

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Гриб Владислав Валерьевич

Должность: Ректор

Дата подписания: 29.05.2026 22:46:08

Уникальный программный ключ:

637517d24e103c3db032acf37e839d98ec1c5bb2f5eb89c29abfcd7f43985447



**Образовательное частное учреждение высшего образования
«МОСКОВСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ А.С. ГРИБОЕДОВА»
(ИМПЭ им. А.С. Грибоедова)**

**ИНСТИТУТ МЕЖДУНАРОДНОЙ ЭКОНОМИКИ, ЛИДЕРСТВА И
МЕНЕДЖМЕНТА**

УТВЕРЖДАЮ

Директор института
международной экономики,
лидерства и менеджмента

А.А. Панарин
«17» декабря 2025г.



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по учебной дисциплине:
**ОСНОВЫ КВАЛИФИКАЦИИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В
СФЕРЕ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА**

Специальность
38.05.02 Таможенное дело

Специализация:
Таможенные платежи и валютный контроль

Квалификация (степень):
специалист таможенного дела

Формы обучения:
очная, заочная, очно-заочная

Москва

Фонд оценочных средств для дисциплины «Основы квалификации преступлений в сфере таможенного дела». Направление подготовки/специальность: 38.05.02 Таможенное дело, направленность (профиль/специализация): Таможенные платежи и валютный контроль / И. А. Блинец. – М.: ИМПЭ им. А.С. Грибоедова – 62 с.

Фонд оценочных средств является неотъемлемой частью рабочей программы дисциплины.

Разработчик: И. А. Блинец

Заведующий кафедрой:  / Т.В. Новикова

1. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Настоящий Фонд оценочных средств (ФОС) по дисциплине «Основы квалификации преступлений в сфере таможенного дела». является неотъемлемым приложением к рабочей программе дисциплины (РПД) «Основы квалификации преступлений в сфере таможенного дела». На данный ФОС распространяются все реквизиты утверждения, представленные в РПД по данной дисциплине.

2. ПЕРЕЧЕНЬ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Для определения качества освоения обучающимися учебного материала по дисциплине используются следующие оценочные средства:

№ п/п	Оценочное средство	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в ФОС
1	Тестирование	Вид контроля, позволяющий оценить изученный теоретический материал.	Вопросы для проведения тестирования
2	Практические задания	Вид контроля, позволяющий оценить умение обучающегося применять осваиваемую компетенцию в практических ситуациях и при решении производственных задач	Задания к практическому занятию
3	Контрольная работа	Вид контроля, позволяющий определить результат освоения компетенций по дисциплине в рамках рассматриваемой темы, оцениваемый с помощью соответствующих индикаторов достижения компетенций	Задания контрольной работы
4	Самостоятельная работа	Вид контроля, позволяющий оценить проработку теоретического материала, изучение рекомендуемой литературы, выполнение практико-ориентированных заданий (заполнение таблиц, проведение сравнительного анализа, составление схем и др.), решение практических задач, создание презентаций, написание рефератов, подборку нормативного и иного материала и выполнение других заданий	Задания самостоятельной работы
5	Курсовая работа	Вид контроля, позволяющий выявить степень владения базовыми знаниями, умениями и навыками, необходимыми для обучения, и определить уровень владения новым материалом	Индивидуальные задания (темы) для курсовой работы
6	Зачет/Зачет с оценкой/Экзамен	Вид контроля, позволяющий выявить степень овладения знаниями, умениями и навыками, необходимыми для дальнейшего освоения образовательной программы подготовки	Вопросы для подготовки к зачету/зачету с оценкой/экзамену

3. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДИСЦИПЛИНЕ

3.1. Сопроводительная информация.

Разработчик	И. А. Блинец
Кафедра	Аудита, финансов и кредита
Наименование дисциплины	«Основы квалификации преступлений в сфере таможенного дела»
Факультет / институт	Института международной экономики, лидерства и менеджмента
Направление подготовки / специальность	38.05.02 Таможенное дело
Количество вопросов в оценочных заданиях (диапазон)	От 15 до 30
Общее время тестирования (мин)	90
Общее количество вопросов/заданий в ФОС	30
Размещенность на сайте Университета примерного перечня вопросов, заданий ФОС – для подготовки обучающихся к прохождению оценки (да / нет)	Да

3.2. Характеристика оцениваемых компетенций.

Код компетенции	Формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции
ОПК-3	Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности
ПК- 2	Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации

4. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

4.1. ТИПОВЫЕ ТЕСТОВЫЕ ЗАДАНИЯ.

Тесты содержат набор вопросов, в полном объеме охватывающие изученный теоретический материал по указанной теме (индикаторы ЗНАТЬ). Выполнение тестов позволяет определить результат освоения компетенций по дисциплине в рамках рассматриваемой темы, оцениваемый с помощью соответствующих индикаторов достижения компетенций. Индивидуальный тестовый сеанс для каждого обучающегося формируется по специальному алгоритму, обеспечивающему заданную тематическую структуру и пропорциональное наличие вопросов разного типа и сложности.

При формировании тестов необходимо использовать задания следующих типов:

Тип задания 1. Задания закрытого типа на установление соответствия.

Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности.

Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных.

Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных.

Тип задания 5. Задания открытого типа с развернутым ответом.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме			
Тема 1. Понятие, значение и процесс квалификации преступлений	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач	Задание 1. Задания закрытого типа на установление соответствия Знание элементов квалификации преступлений и их содержанием необходимо для правильного применения уголовного закона и обоснованного установления состава преступления в конкретном деле. Установите соответствие между элементами квалификации преступлений и их содержанием.			
				Термины		Определение
			1	Объект преступления	А	Форма вины, мотив и цель преступного деяния.
				Объективная сторона преступления	Б	Конкретное лицо, совершившее преступление и обладающее признаками, предусмотренными УК РФ.
			3	Субъект преступления	В	То, на что посягает преступление (интересы, права, ценности, охраняемые уголовным законом).
	4	Субъективная сторона преступления	Г	Совокупность внешних признаков преступного деяния: действие (бездействие), последствия, причинная связь.		
	ПК- 2 Способен планировать	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа	Ответ:			

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме			
	деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	1	2	3	4
			Ключ:			
			1	2	3	4
			В	Г	Б	А
			Задания закрытого типа на установление соответствия. Понимание связи между этапами процесса квалификации преступлений и их характеристиками позволяет последовательно и юридически грамотно провести анализ уголовного дела, обеспечивая точность правовой оценки содеянного и соблюдение принципа законности. Установите соответствие между этапами процесса квалификации преступлений и их характеристиками.			
				Этапами процесса квалификации преступлений		Характеристика
			1	Установление фактических обстоятельств дела	А	Сравнение выявленных фактических признаков с элементами объективной и субъективной стороны состава преступления.
			2	Определение признаков состава преступления	Б	Б. Фиксация всех обстоятельств, имеющих значение для дела, на основе собранных доказательств.
			3	Сопоставление признаков дела с уголовно-правовой нормой	В	В. Идентификация деяния как преступления, предусмотренного определённой нормой Уголовного кодекса.
			4	Выбор конкретной статьи УК РФ	Г	Г. Указание точной статьи (или части статьи) УК РФ, под которую подпадает содеянное.
			Ответ:			
			1	2	3	4
			Ключ:			
			1	2	3	4

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме							
			<table><tr><td>Б</td><td>А</td><td>В</td><td>Г</td></tr></table>				Б	А	В	Г
			Б	А	В	Г				
			Задание 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Установите правильную последовательность этапов процесса квалификации преступления. Расположите этапы в логическом порядке: А. Выбор конкретной статьи (части статьи) Уголовного кодекса РФ В. Установление фактических обстоятельств дела на основе доказательств С. Определение признаков состава преступления (объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона) D. Сопоставление выявленных признаков с нормой УК РФ Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>							
			Ключ: <table><tr><td>В</td><td>С</td><td>D</td><td>А</td></tr></table>				В	С	D	А
			В	С	D	А				
			Задание 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Расположите в правильной последовательности действия правоприменителя при анализе преступного деяния. Этапы: А. Установление наличия вины, мотива и цели В. Выявление общественной опасности и объекта посягательства С. Квалификация деяния по конкретной норме УК РФ D. Анализ действия (бездействия), наступивших последствий и причинно-следственной связи Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>							
			Ключ: <table><tr><td>В</td><td>D</td><td>А</td><td>С</td></tr></table>				В	D	А	С
			В	D	А	С				

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме																																				
Тема 2. Квалификация преступлений по признакам объекта преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач	Тип задания 1. Задания закрытого типа на установление соответствия. Знание связи между элементами состава преступления и их содержанием необходимо для точного установления наличия или отсутствия преступления, что обеспечивает законность, обоснованность и справедливость при квалификации деяний и применении уголовного закона. Установите соответствие между элементами состава преступления и их содержанием. <table><tr><td></td><td>Элементы состава преступления</td><td></td><td>Содержание</td></tr><tr><td>1</td><td>Объект</td><td>А</td><td>Вина, мотив, цель</td></tr><tr><td>2</td><td>Объективная сторона</td><td>Б</td><td>Действие или бездействие, последствия, причинная связь</td></tr><tr><td>3</td><td>Субъект</td><td>В</td><td>То, что охраняется уголовным законом (общественные отношения)</td></tr><tr><td>4</td><td>Субъективная сторона</td><td>Г</td><td>Физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности</td></tr></table> Ответ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>В</td><td>Б</td><td>Г</td><td>А</td></tr></table>		Элементы состава преступления		Содержание	1	Объект	А	Вина, мотив, цель	2	Объективная сторона	Б	Действие или бездействие, последствия, причинная связь	3	Субъект	В	То, что охраняется уголовным законом (общественные отношения)	4	Субъективная сторона	Г	Физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности	1	2	3	4					1	2	3	4	В	Б	Г	А
		Элементы состава преступления		Содержание																																			
1	Объект	А	Вина, мотив, цель																																				
2	Объективная сторона	Б	Действие или бездействие, последствия, причинная связь																																				
3	Субъект	В	То, что охраняется уголовным законом (общественные отношения)																																				
4	Субъективная сторона	Г	Физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности																																				
1	2	3	4																																				
1	2	3	4																																				
В	Б	Г	А																																				
	ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Тип задания 1. Задания закрытого типа на установление соответствия. Знание связи между этапами квалификации преступления и их сутью необходимо для последовательного, логически выстроенного и юридически обоснованного установления состава преступления, что предотвращает ошибки в правоприменении и обеспечивает соблюдение принципа законности в уголовном судопроизводстве. Установите соответствие между этапами квалификации преступления и их сутью. <table><tr><td></td><td>Этапы квалификации преступления</td><td></td><td>Содержание этапа квалификации преступления</td></tr><tr><td>1</td><td>Анализ фактических обстоятельств дела</td><td>А</td><td>Сбор и проверка доказательств, установление событий преступления</td></tr></table>		Этапы квалификации преступления		Содержание этапа квалификации преступления	1	Анализ фактических обстоятельств дела	А	Сбор и проверка доказательств, установление событий преступления																												
	Этапы квалификации преступления		Содержание этапа квалификации преступления																																				
1	Анализ фактических обстоятельств дела	А	Сбор и проверка доказательств, установление событий преступления																																				

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме			
			2	Выявление признаков состава преступления	Б	Определение, подпадает ли деяние под признаки конкретной статьи Уголовного кодекса
			3	Соотнесение с нормой УК РФ	В	Выделение объекта, объективной и субъективной стороны, субъекта
			Ответ:			
			1	2	3	
			Ключ:			
			1	2	3	
			А	В	Б	
			Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. Какой из перечисленных объектов преступления является непосредственным в краже (ст. 158 УК РФ)? А) Правоохранительная система Б) Собственность В) Личность Г) Общественный порядок Ключ: Б Обоснование: Непосредственным объектом преступления признаётся то общественное отношение, на которое непосредственно посягает конкретное преступление. В случае кражи посягательство направлено именно на право собственности — одно из экономических прав, охраняемых уголовным законом. Остальные варианты либо не являются объектами кражи, либо относятся к родовым или общим объектам, но не к непосредственному.			
			Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных.			

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			При квалификации преступления по признакам объекта наибольшее значение имеет: А) Установление формы вины Б) Определение рода и вида объекта преступления В) Выявление мотива преступления Г) Установление субъекта преступления Ключ: Б Обоснование: Объект преступления — один из обязательных элементов состава преступления, отражающий общественную опасность деяния. При квалификации именно объект позволяет отграничить одно преступление от другого, особенно если действия внешне схожи. Например, посягательство на здоровье (объект — личность) отличается от посягательства на собственность (объект — экономические отношения). Поэтому определение рода (общий, родовой, непосредственный) и конкретного вида объекта критически важно для точной правовой оценки.
Тема 3. Квалификация преступлений по признакам объективной стороны преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической	Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. Гражданин С. при пересечении таможенной границы скрыл от декларирования ювелирные изделия на сумму, значительно превышающую установленный безналоговый лимит. В ходе досмотра товар был обнаружен. Какой признак объективной стороны преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 226.1 УК РФ (контрабанда), имеет место в данном случае? А) Покушение на контрабанду Б) Умышленное уничтожение предметов контрабанды С) Оконченное деяние в форме тайного перемещения товаров через таможенную границу Д) Причинение крупного ущерба интересам государства Ключ: С Обоснование: Объективная сторона преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 226.1 УК РФ (контрабанда), выражается в незаконном перемещении через таможенную границу ЕАЭС товаров, подлежащих обязательному декларированию, с сокрытием от таможенного контроля. В данном случае гражданин С. тайно переместил через

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
	таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	границу ювелирные изделия, не указав их в декларации, что и составляет сокрытие от таможенного контроля. Факт обнаружения товаров при досмотре не исключает оконченного состава преступления, поскольку контрабанда считается оконченной с момента фактического незаконного перемещения товара, даже если оно было пресечено позже. Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. В ходе проверки таможенной декларации выяснилось, что ООО «ТоргИмпорт» предоставило поддельные сертификаты происхождения товаров, что позволило избежать уплаты пошлин на сумму свыше 1 миллиона рублей. Какой элемент объективной стороны преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 194 УК РФ (контрабанда), реализован в данном случае? А) Использование насилия в отношении должностного лица В) Применение подложных документов для недопущения уплаты таможенных платежей С) Незаконное перемещение товаров через «зелёный коридор» D) Отказ от представления первичной бухгалтерской документации Ключ: В Обоснование: Согласно ч. 2 ст. 194 УК РФ, контрабандой также признаётся недопущение уплаты таможенных пошлин, налогов путём представления поддельных документов (например, сертификатов происхождения), если размер неуплаченных платежей крупный или особо крупный. В описанной ситуации ООО «ТоргИмпорт» сознательно предоставило поддельные сертификаты, что позволило снизить или избежать уплаты таможенных пошлин на сумму более 1 млн рублей — это соответствует признаку крупного размера (согласно примечанию к ст. 194 УК РФ). Таким образом, объективная сторона преступления выражена именно в использовании подложных документов, что и указано в правильном варианте В.
Тема 4.	ОПК-3	ИОПК-3.1 Критически	Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
Квалификация преступлений по признакам субъекта преступления	Способен разрабатывать обоснованные организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	нескольких ответов из предложенных Какие из перечисленных лиц могут выступать специальным субъектом преступления, предусмотренного ст. 285 УК РФ (злоупотребление должностными полномочиями), совершённого в сфере таможенного дела? А) Работник частной логистической компании В) Должностное лицо таможенного органа С) Индивидуальный предприниматель, декларирующий товары D) Военнослужащий пограничного управления ФСБ России, участвующий в таможенном контроле Е) Студент, проходящий практику в таможне без полномочий Ключ: В, D Обоснование: Согласно примечанию к ст. 285 УК РФ, специальным субъектом данного преступления является должностное лицо — то есть лицо, постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющее функции представителя власти или выполняющее организационно-распорядительные, административно-хозяйственные функции в государственных органах, в том числе в таможенных органах. В) — Должностное лицо таможенного органа — прямо подпадает под определение специального субъекта. D) — Военнослужащий пограничного управления ФСБ России, если он наделён полномочиями по осуществлению таможенного контроля (например, в рамках межведомственного взаимодействия), также может выполняет административные функции и быть признан должностным лицом. Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных По делу о контрабанде (ст. 226.1 УК РФ) выяснилось, что участие в незаконном перемещении товаров принимали несколько лиц. Кто из перечисленных может быть признан субъектом преступления, предусмотренного ст. 226.1 УК РФ? А) Гражданин РФ, достигший 16-летнего возраста В) Иностраный гражданин, не достигший 16 лет С) Глава представительства иностранной компании, организовавший перевозку

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме				
			Д) Должностное лицо таможенного органа, предоставившее консультацию по декларированию Е) Лицо, страдающее хроническим психическим расстройством, не исключающим вменяемости Ключ: А, С, Е Обоснование: Преступление, предусмотренное ст. 226.1 УК РФ, имеет общеуголовный субъект, то есть им может быть любое физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности (16 лет — по ст. 20 УК РФ). А) — Гражданин РФ, достигший 16 лет — полностью отвечает признакам субъекта. С) — Глава представительства иностранной компании, если он достиг 16 лет и вменяем, также может нести уголовную ответственность за контрабанду. Е) — Лицо с психическим расстройством, не исключающим вменяемости, сохраняет способность осознавать фактический характер и общественную опасность своих действий и руководить ими, следовательно, может быть субъектом преступления.				
Тема 5. Квалификация преступлений по признакам субъективной стороны преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач	Задание 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Установите правильную последовательность этапов анализа субъективной стороны преступления при квалификации контрабанды (ст. 226.1 УК РФ): Элементы для упорядочивания: А) Определение наличия прямого умысла на незаконное перемещение товаров через таможенную границу В) Установление факта сознательного игнорирования обязанности декларирования С) Выяснение мотивов и целей совершения деяния (например, извлечение выгоды) Д) Проверка способности лица осознавать фактический характер своих действий и руководить ими (вменяемость) Ответ: Ключ: <table border="1"> <tr> <td>Д</td><td>В</td><td>А</td><td>С</td></tr> </table> Задание 2. Задания закрытого типа на установление последовательности.	Д	В	А	С
Д	В	А	С				
	ПК- 2 Способен	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного					

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме				
	планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Расположите в логической последовательности юридически значимые признаки субъективной стороны при квалификации преступления, предусмотренного ст. 194 УК РФ (неуплата таможенных платежей): Элементы для упорядочивания: A) Наличие умысла на уклонение от уплаты таможенных пошлин B) Использование подложных документов или недостоверных сведений C) Осознание лицом размера неуплаченных платежей как крупного D) Признание лица вменяемым и достигшим возраста уголовной ответственности Ответ: Ключ: <table border="1"> <tr> <td>D</td><td>A</td><td>C</td><td>B</td></tr> </table> Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. Гражданин К., не имея намерения совершить преступление, по ошибке упаковал в багаж партию антикварных монет, подлежащих обязательному декларированию, и не указал их в таможенной декларации. Таможенный контроль выявил предметы, но доказательств умысла на сокрытие не обнаружено. Может ли его деяние быть квалифицировано как контрабанда (ст. 226.1 УК РФ)? A) Да, поскольку предметы перемещены через границу без декларирования B) Да, если стоимость монет превышает крупный размер C) Нет, поскольку отсутствует умысел — обязательный признак субъективной стороны D) Нет, только если гражданин не является должностным лицом Ключ: C Обоснование: Согласно ч. 1 ст. 226.1 УК РФ, контрабанда квалифицируется как преступление только при наличии прямого умысла. Это означает, что лицо сознательно и целенаправленно стремилось скрыть товары от таможенного контроля. В описанной ситуации гражданин действовал по неосторожности (забыл или не знал о содержимом багажа), умысел отсутствует, а неосторожность в ст. 226.1 УК РФ не	D	A	C	B
D	A	C	B				

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			предусмотрена. Следовательно, состава преступления нет. Уголовная ответственность за контрабанду исключается при отсутствии умысла, даже если фактически произошло недекларирование. Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. Руководитель фирмы поручил бухгалтеру завысить таможенную стоимость импортного оборудования, чтобы обойти ограничения на ввоз, но при этом случайно уплатил больше таможенных пошлин, чем требовалось. В ходе проверки выяснилось, что цели уклонения от уплаты таможенных платежей не было. Подлежит ли руководитель уголовной ответственности по ст. 194 УК РФ? А) Да, потому что были представлены недостоверные сведения В) Да, так как имело место нарушение таможенных правил С) Нет, поскольку отсутствует корыстный мотив и умысел на неуплату D) Нет, только если ущерб государству не причинён Ключ: С Обоснование: Субъективная сторона преступления, предусмотренного ст. 194 УК РФ, характеризуется прямым умыслом на уклонение от уплаты таможенных платежей. Это означает, что лицо должно осознавать, что своими действиями оно намеренно уменьшает сумму платежей и желает этого результата. В данном случае руководитель не стремился избежать уплаты — наоборот, пошлин было уплачено больше, чем положено. Целью было обойти ограничения на ввоз, но ущерба бюджету не причинено, и умысла на экономию средств нет. Поэтому объективные действия (завышение стоимости) не сопровождаются необходимым умыслом, и квалификация по ст. 194 УК РФ невозможна.
Тема 6. Квалификация преступлений, отнесенных к	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты	Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. В ходе таможенного контроля было выявлено, что гражданин Н. ввозит через границу ЕАЭС партию электронных компонентов, подпадающих под экспортный контроль

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
компетенции таможенных органов (таможенных преступлений)	организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Российской Федерации, без разрешительных документов. При этом он знал о запрете на перемещение таких товаров и сознательно спрятал их в двойном дне автомобиля. Какое из перечисленных преступлений подлежит квалификации как таможенное преступление, отнесённое к компетенции таможенных органов? А) Незаконное перемещение товаров через таможенную границу (контрабанда) — ч. 1 ст. 226.1 УК РФ В) Незаконная предпринимательская деятельность — ст. 171 УК РФ С) Злостное уклонение от уплаты таможенных платежей — ст. 194 УК РФ Д) Подделка официальных документов — ст. 327 УК РФ Ключ: А Обоснование: Преступление, предусмотренное ст. 226.1 УК РФ, относится к числу таможенных преступлений, подследственных таможенным органам (согласно п. 2 ч. 3 ст. 151 УПК РФ). Оно выражается в незаконном перемещении через таможенную границу ЕАЭС товаров, подлежащих запрету или ограничению, с сокрытием от таможенного контроля. В описанной ситуации товар (электронные компоненты) подпадает под экспортный контроль, а значит, его перемещение без разрешения запрещено. Гражданин сознательно скрыл товар — это свидетельствует о наличии прямого умысла и признаков контрабанды. Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных. ООО «ЭкспортТрейд» при декларировании партии сельскохозяйственной продукции указало в таможенной декларации заниженную стоимость товара, в результате чего сумма неуплаченных таможенных пошлин составила 2,5 млн рублей (что превышает крупный размер). Руководство компании заранее планировало такую схему для снижения расходов. Какое преступление в данном случае подлежит квалификации как таможенное преступление, находящееся в ведении таможенных органов? А) Мошенничество — ст. 159 УК РФ В) Уклонение от уплаты таможенных платежей — ч. 2 ст. 194 УК РФ С) Незаконное предпринимательство — ст. 171 УК РФ Д) Причинение имущественного ущерба путём обмана — ст. 168 УК РФ

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			Ключ: В Обоснование: Согласно п. 1 ч. 3 ст. 151 УПК РФ, уголовные дела о преступлениях, предусмотренных ст. 194 УК РФ, подсудственны таможенным органам, если они связаны непосредственно с перемещением товаров через таможенную границу и уклонением от уплаты таможенных платежей. В данном случае ООО «ЭкспортТрейд» с умыслом указало ложную стоимость, чтобы уменьшить сумму пошлин, и сумма неуплаты превысила крупный размер (1 млн руб.), что влечёт квалификацию по ч. 2 ст. 194 УК РФ. Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных Какие из перечисленных преступлений отнесены к компетенции (подследственности) таможенных органов в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом РФ? А) Контрабанда (ст. 226.1 УК РФ) В) Уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ) С) Мошенничество при получении таможенных льгот (ст. 159 УК РФ) Д) Злоупотребление должностными полномочиями сотрудником таможни (ст. 285 УК РФ) Е) Незаконное изготовление маркировки, применяемой при декларировании (ч. 1 ст. 207 УК РФ) Ключ: А, В, Е Обоснование: Согласно ч. 3 ст. 151 УПК РФ, к уголовным делам, подсудственным должностным лицам таможенных органов, относятся: А) Контрабанда (ст. 226.1 УК РФ) — п. 2 ч. 3 ст. 151 УПК РФ прямо указывает, что дела по ст. 226.1 УК РФ подсудственны таможенным органам. В) Уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ) — п. 1 ч. 3 ст. 151 УПК РФ включает ст. 194 УК РФ в подсудственность таможенных органов, если преступление связано с перемещением товаров через таможенную границу. Е) Незаконное изготовление маркировки, применяемой при декларировании (ст. 207 УК РФ) — п. 3 ч. 3 ст. 151 УПК РФ прямо относит ст. 207 УК РФ к компетенции

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			таможенных органов. Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных В ходе оперативно-розыскных мероприятий выявлены следующие нарушения, связанные с перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС. Какие из этих деяний квалифицируются как именно таможенные преступления, подследственные таможенным органам? А) Подделка сертификата происхождения товара для получения льготного тарифа В) Незаконное перемещение наркотических средств, спрятанных в грузе бытовой техники С) Предоставление недостоверной таможенной декларации с целью уклонения от уплаты пошлин на сумму свыше 1 млн рублей Д) Дача взятки должностному лицу таможенного органа (ст. 291 УК РФ) Е) Тайное перемещение через границу оружия без разрешения Ключ: А, С Обоснование: А) Подделка сертификата происхождения в целях уклонения от уплаты таможенных платежей служит способом совершения преступления, предусмотренного ст. 194 УК РФ. Если она связана с перемещением товаров через границу, такое деяние входит в сферу компетенции таможенных органов как часть состава преступления по ст. 194 УК РФ. С) Предоставление недостоверной таможенной декларации с целью уклонения от уплаты пошлин на сумму свыше 1 млн рублей — прямое основание для квалификации по ч. 2 ст. 194 УК РФ, что делает преступление таможенным и подследственным таможенным органам.
Тема 7. Квалификация иных преступлений,	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты	Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Установите правильную последовательность действий должностного лица при выявлении признаков сопутствующего преступления (например, подделки документов) в ходе расследования контрабанды:

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме								
совершаемых в сфере таможенного дела, сопутствующих таможенным преступлениям	организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Элементы для упорядочивания: A) Выявление недостоверных сведений в сертификатах или ином сопроводительном документе B) Направление материалов в следственные органы, если преступление не подследственно таможене C) Проверка подлинности документов с участием экспертных служб D) Принятие решения о наличии признаков преступления, не входящего в компетенцию таможенных органов (например, ст. 327 УК РФ) Ответ: <table border="1"> <tr> <td>A</td><td>C</td><td>D</td><td>B</td></tr> </table> Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности. Расположите в логической последовательности этапы квалификации преступлений, сопутствующих основному таможенному преступлению (например, уклонению от уплаты таможенных платежей): A) Установление факта совершения основного таможенного преступления (ст. 194 УК РФ) B) Анализ мотивов и целей совершения деяния C) Выявление дополнительных эпизодов, связанных с использованием подложных документов или взяткодательства D) Принятие решения о необходимости дополнительной квалификации по иным статьям УК РФ (например, ст. 291, 327 УК РФ) Ответ: Ключ: <table border="1"> <tr> <td>A</td><td>C</td><td>B</td><td>D</td></tr> </table> Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных В ходе расследования дела о контрабанде (ст. 226.1 УК РФ) были выявлены дополнительные эпизоды, связанные с действиями участников. Какие из перечисленных преступлений могут квалифицироваться как сопутствующие	A	C	D	B	A	C	B	D
A	C	D	B								
A	C	B	D								

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			(смежные) преступления в сфере таможенного дела, но не относятся к компетенции таможенных органов? А) Подделка паспорта транспортного средства (ПТС) для декларирования автомобиля В) Уклонение от уплаты таможенных пошлин (ст. 194 УК РФ) С) Дача взятки должностному лицу таможенного органа за непроведение досмотра Д) Незаконное перемещение через границу партии табачных изделий без маркировки Е) Заведомо ложное сообщение о готовящемся контрабандном перемещении (ст. 306 УК РФ) Ключ: А, С, Е Обоснование: Сопутствующие преступления — это уголовно наказуемые деяния, совершённые в контексте таможенного правонарушения, но не относящиеся к числу «таможенных преступлений», указанных в ч. 3 ст. 151 УПК РФ. А) Подделка ПТС — квалифицируется по ст. 327 УК РФ (подделка официальных документов). Это преступление подследственно Следственному комитету РФ, а не таможне, но часто используется как способ сокрытия контрабанды. С) Дача взятки — квалифицируется по ст. 291 УК РФ. Такие дела подследственны Следственному комитету, даже если взятка дана сотруднику таможни. Е) Заведомо ложное сообщение — ст. 306 УК РФ, подследственность — Следственный комитет. Может быть связано с таможенным контролем, но не является таможенным преступлением. Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных Какие из перечисленных преступлений, хотя и совершаются в сфере таможенного регулирования, не являются таможенными преступлениями по смыслу УПК РФ и подлежат квалификации как сопутствующие (смежные)? А) Злоупотребление должностными полномочиями сотрудником таможни (ст. 285 УК РФ) В) Контрабанда культурных ценностей (ч. 2 ст. 226.1 УК РФ) С) Использование заведомо подложного сертификата происхождения товара Д) Мошенничество при получении возмещения НДС по экспорту (ст. 159 УК РФ)

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Тест по теме
			Е) Причинение имущественного ущерба вследствие недостоверного декларирования (ст. 168 УК РФ) Ключ: А, D, Е Обоснование: А) Злоупотребление должностными полномочиями (ст. 285 УК РФ) — преступление против государственной службы, подследственного Следственному комитету РФ, даже если совершено сотрудником таможни. D) Мошенничество (ст. 159 УК РФ) при получении НДС — экономическое преступление, подследственность зависит от обстоятельств, но не отнесено к компетенции таможенных органов. Е) Причинение имущественного ущерба (ст. 168 УК РФ) — также не включено в перечень ст. 151 УПК РФ, подследственность — органы дознания или следствия МВД/СК, в зависимости от обстоятельств.

Критерии оценивания тестового задания:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	от 90 до 100 % правильно выполненных заданий
хорошо	от 70 до 89 % правильно выполненных заданий
удовлетворительно	от 50 до 69 % правильно выполненных заданий
неудовлетворительно	менее 50 % правильно выполненных заданий

4.2 ТИПОВЫЕ ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАДАНИЯ

Практические задания должны отражать умение обучающегося применять осваиваемую компетенцию в практических ситуациях и при решении производственных задач (индикаторы УМЕТЬ).

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Задания к практическому занятию
Тема 4.	ОПК-3	ИОПК-3.2 Описывает	<i>Ситуационная задача 1.</i>

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Задания к практическому занятию
Квалификация преступлений по признакам субъекта преступления	Способен разрабатывать обоснованные организационно - управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической	Сотрудник таможенного поста "Морской порт", старший государственный таможенный инспектор Сидоров, имея доступ к конфиденциальной базе данных о декларируемых грузах, вступил в преступный сговор с представителем коммерческой фирмы. За вознаграждение в 300 000 рублей Сидоров вводил в систему заведомо ложные сведения о весе и коде товара для партий импортируемой одежды, что позволило фирме многократно занижить сумму подлежащих уплате таможенных платежей. Общий ущерб бюджетной системе Российской Федерации составил 45 млн рублей. Задание: Квалифицируйте деяние Сидорова. Укажите признаки субъекта преступления. Ответ: Действия Сидорова следует квалифицировать по ч. 3 ст. 290 УК РФ (Получение взятки должностным лицом за незаконные действия, совершенные в крупном размере). Признаки субъекта преступления: 1. Специальный субъект – должностное лицо. Сидоров является старшим государственным таможенным инспектором, т.е. представителем власти, наделенным распорядительными, административно-хозяйственными функциями в таможенных органах (признаки должностного лица согласно примечанию 1 к ст. 285 УК РФ). 2. Признаки, предусмотренные основным составом: физическое вменяемое лицо, достигшее возраста 16 лет (общие признаки субъекта). 3. Квалифицирующий признак, связанный с субъектом (деятельностью): Преступление совершено лицом с использованием своего служебного положения в таможенной сфере. Этоотягчающее обстоятельство учтено в диспозиции ч. 3 ст. 290 УК РФ. 4. Дополнительно: Деяние, за которое получена взятка (внесение заведомо ложных сведений, повлекшее ущерб в особо крупном размере), само по себе образует состав преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 194 УК РФ (Уклонение от уплаты таможенных платежей). Сидоров как должностное лицо мог бы нести ответственность и за соучастие в этом преступлении (например, как пособник), однако с учетом правил квалификации при совокупности преступлений (конкуренция норм) действия получателя взятки, являющегося должностным лицом, охватываются ст. 290 УК РФ и дополнительной квалификации не требуют.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Задания к практическому занятию
		деятельности организации	Ситуационная задача 2. Гражданин Петров, 1995 года рождения, не имеющий отношения к таможенным органам, по просьбе своего знакомого — индивидуального предпринимателя Иванова — согласился помочь в незаконном перемещении партии смартфонов через таможенную границу Евразийского экономического союза. Петров, действуя по подробной инструкции Иванова, лично представил таможенному инспектору поддельную декларацию, в которой дорогостоящие смартфоны были указаны как дешевые пластиковые игрушки. В результате этого бюджету был причинен ущерб в размере 8 млн рублей. В ходе следствия было установлено, что Петров знал о преступном характере своих действий, но не знал точного размера причиненного ущерба. Иванов пообещал ему за это 100 000 рублей, но на момент задержания Петров деньги не получил. Задание: Квалифицируйте деяние Петрова. Проанализируйте признаки субъекта преступления. Имеется ли в его действиях квалифицирующий признак, указанный в ч. 2 ст. 194 УК РФ? Ответ: Действия Петрова следует квалифицировать по ч. 1 ст. 194 УК РФ (Уклонение от уплаты таможенных платежей, совершенное в крупном размере). Признаки субъекта преступления: 1. Общий субъект. Петров является физическим вменяемым лицом, достигшим возраста 16 лет (ст. 19, 20 УК РФ). Для данного преступления специальный субъект (должностное лицо) не требуется. Субъектом может быть любое лицо, на котором лежала обязанность по уплате таможенных платежей (декларант, таможенный представитель, перевозчик, владелец товара), либо иное лицо, непосредственно совершившее деяние (исполнитель). 2. Петров является непосредственным исполнителем преступления (ч. 2 ст. 33 УК РФ), поскольку он лично совершил действия по представлению поддельных документов таможенному органу. 3. Отсутствие квалифицирующего признака, связанного со специальным субъектом. В ч. 2 ст. 194 УК РФ предусмотрен квалифицирующий признак «совершенное лицом с использованием своего служебного положения». Поскольку Петров не

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Задания к практическому занятию
			является должностным лицом таможенного или иного государственного органа, не использует свои служебные полномочия, этот признак в его действиях отсутствует. Его действия квалифицируются по ч. 1. 4. Мотив и цель. Корыстная мотивация (ожидание вознаграждения) не является обязательным признаком состава, но подтверждает умышленный характер преступления. Факт неполучения денег на квалификацию по ст. 194 УК РФ не влияет, но может быть учтен при назначении наказания. Данное обстоятельство может образовывать самостоятельный состав неоконченного преступления (покушение на мошенничество или коммерческий подкуп), что требует дополнительной оценки. Вывод: Петров подлежит ответственности как общий субъект – исполнитель преступления по ч. 1 ст. 194 УК РФ. Признаки специального субъекта (должностного лица) отсутствуют, поэтому квалификация по ч. 2 ст. 194 УК РФ исключается. Задание – Кейс 1: Гражданин Республики Беларусь Иванов, родившийся 12 марта 2009 года, 15 февраля 2025 года пытался незаконно переместить через таможенную границу ЕАЭС партию табачных изделий на сумму 1 200 000 рублей, спрятав их в тайнике автомобиля. Действовал умышленно, знал о запрете. Таможенный контроль пресёк деяние. Задание: Может ли Иванов быть привлечён к уголовной ответственности за контрабанду, предусмотренную ч. 1 ст. 226.1 УК РФ? Обоснуйте ответ с учётом признаков субъекта преступления. Ответ: Нет, Иванов не может быть привлечён к уголовной ответственности. Обоснование: Согласно ст. 20 УК РФ, уголовная ответственность наступает с 16 лет — для большинства преступлений, включая ст. 226.1 УК РФ (контрабанда). Рассчитаем возраст Иванова на момент совершения деяния: Дата рождения: 12 марта 2009 г. Дата преступления: 15 февраля 2025 г. На 15 февраля 2025 г. Иванову ещё не исполнилось 16 лет (ему 15 лет и 11 месяцев). Поскольку возраст уголовной ответственности — обязательный признак общего субъекта преступления, а он не достигнут, состава преступления в действиях Иванова не образуется, несмотря на умысел и фактическое деяние.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Задания к практическому занятию
			Задание – Кейс 2: На предприятии ООО «Транзит» должность начальника отдела внешнеэкономической деятельности занимает Петрова, 32 лет. Она уполномочена подписывать таможенные декларации от имени компании. В январе 2025 года она умышленно указала в декларации заниженную стоимость оборудования, в результате чего уклонилась от уплаты таможенных пошлин на сумму 2 500 000 рублей. Петрова — вменяема, ранее не судима. Задание: Может ли Петрова быть привлечена к уголовной ответственности как субъект преступления, предусмотренного ст. 194 УК РФ? Является ли она специальным субъектом? Обоснуйте с учётом признаков субъекта и её служебного статуса. Да, Петрова может быть привлечена к уголовной ответственности по ст. 194 УК РФ. Однако она является не специальным, а общим субъектом преступления. Ответ: Да, Петрова может быть привлечена к уголовной ответственности по ст. 194 УК РФ. Однако она является не специальным, а общим субъектом преступления. Обоснование: Преступление, предусмотренное ст. 194 УК РФ (уклонение от уплаты таможенных платежей), не требует наличия специального субъекта. Субъект — общий: физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста, вменяемое. Петрова: старше 16 лет (32 года), вменяема, умышленно совершила деяние, связанное с декларированием. Тот факт, что она уполномочена представлять интересы компании при декларировании, не делает её должностным лицом в смысле примечания к ст. 285 УК РФ, поскольку она не выполняет организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в государственном органе. Она — работник коммерческой организации, а значит, не является специальным субъектом. Однако для ст. 194 УК РФ это не требуется: она отвечает как общий субъект — лицо, совершившее преступление в сфере таможенного регулирования.

Критерии оценивания практических занятий:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	Выставляется, если обучающийся умеет увязывать теорию с практикой (решает задачи, формулирует выводы, умеет пояснить полученные результаты), владеет понятийным аппаратом, полно и глубоко овладел материалом по заданной теме, обосновывает свои суждения и даёт правильные ответы на вопросы преподавателя
хорошо	Выставляется, если обучающийся умеет увязывать теорию с практикой (решает задачи и формулирует выводы, умеет пояснить полученные результаты), владеет понятийным аппаратом, полно и глубоко овладел материалом по заданной теме, но содержание ответов имеют некоторые неточности и требуют уточнения и комментария со стороны преподавателя
удовлетворительно	Выставляется, если обучающийся знает и понимает материал по заданной теме, но изложение неполное, непоследовательное, допускаются неточности в определении понятий, студент не может обосновать свои ответы на уточняющие вопросы преподавателя
неудовлетворительно	Выставляется, если обучающийся допускает ошибки в определении понятий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Делает ошибки в ответах на уточняющие вопросы преподавателя

4.3. ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

Контрольные работы содержат несколько практических заданий по индивидуальным вариантам, в полном объеме охватывающих изученный материал по указанной теме (индикаторы УМЕТЬ). Выполнение контрольных работ позволяет определить результат освоения компетенций по дисциплине в рамках рассматриваемой темы, оцениваемый с помощью соответствующих индикаторов достижения компетенций.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовой вариант контрольной работы
Тема 3. Квалификация преступлений по признакам объективной стороны преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в	ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения	Тип задания 5. Задания открытого типа с развернутым ответом. В таможенную службу поступила оперативная информация о возможном незаконном ввозе крупной партии редких видов орхидей, включенных в Приложение I Конвенции СИТЕС (охраняемые виды дикой флоры и фауны), под видом обычных декоративных растений. Группа быстрого реагирования на складе временного хранения обнаружила партию растений, маркированную как «Семена и саженцы декоративных культур». При детальном осмотре под верхним слоем упаковки были выявлены живые растения орхидей, извлеченные из природы и запрещенные к коммерческому обороту. Лицо, сдавшее груз на склад (гражданин А.), утверждает, что лишь выполнял поручение своего работодателя по оформлению транспортных документов и не знал о реальном содержимом. В декларации на груз указан неверный код ТН ВЭД, существенно

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовой вариант контрольной работы
	профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	(оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	занижена стоимость, а также отсутствуют необходимые разрешительные документы СИТЕС. Задание: 1. Проанализируйте объективную сторону возможных преступлений в сфере таможенного дела. 2. Объясните, какие конкретные деяния (действия/бездействие) образуют состав преступления. 3. Определите, какие последствия и причинно-следственные связи необходимо установить. 4. Укажите, как место, время и способ совершения деяния могут влиять на квалификацию в данном случае Ответ: <u>1. Анализ объективной стороны:</u> В данной ситуации действия могут подпадать под признаки нескольких составов преступлений, где ключевую роль играет объективная сторона: • Часть 1 статьи 226.1 УК РФ (Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых веществ, радиоактивных материалов, огнестрельного оружия... а также культурных ценностей, диких животных и растений, принадлежащих к видам, охраняемым международными договорами РФ). • Часть 1 статьи 194 УК РФ (Уклонение от уплаты таможенных платежей). • Статья 188 УК РФ (утратила силу, но ее логика сохраняется в ст. 226.1 и 229.1). Следует указать, что в действующем УК контрабанда особых предметов (как в данном случае) криминализована ст. 226.1. <u>2. Конкретные деяния, образующие состав:</u> А. - Для ст. 226.1 УК РФ (контрабанда): Действие: Незаконное перемещение через таможенную границу ЕАЭС редких видов орхидей (охраняемые растения), совершенное любым способом. Способ: В данном случае – путем обмана, т.е. сокрытия предметов от таможенного контроля (маскировка под обычные растения, неверная маркировка, помещение в тайник). Конкретный способ – сокрытие от таможенного контроля. Бездействие: Недекларирование или недостоверное декларирование (указание неверного кода ТН ВЭД и названия товара), а также непредставление обязательных

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовой вариант контрольной работы
			разрешительных документов (разрешения СИТЕС). Б - Для ст. 194 УК РФ (уклонение от платежей): - Действие/бездействие: Включение в декларацию заведомо ложных сведений о коде товара и его стоимости, что является способом уклонения. Либо бездействие – неподача декларации, если она вообще не подавалась на реальный товар. <u>3. Последствия и причинно-следственная связь:</u> - Для контрабанды (ст. 226.1): Преступление имеет формальный состав. Фактических вредных последствий в виде ущерба для природы наступать не обязательно. Последствием является сам факт незаконного перемещения через границу. Причинно-следственная связь должна быть установлена между действиями лица (сокрытие, непредставление документов) и фактом перемещения товара через границу в обход установленного запрета. - Для уклонения от платежей (ст. 194): Преступление имеет материальный состав. Обязательным последствием является причинение крупного (или особо крупного) ущерба бюджетной системе РФ (недополучение таможенных платежей). Причинно-следственная связь должна быть доказана между действиями по предоставлению ложных сведений и реальной недоплатой в крупном размере. Необходима экспертиза для определения правильного кода ТН ВЭД и расчета суммы неуплаченных платежей. <u>4. Влияние места, времени, способа:</u> - Место: Совершение преступления на складе временного хранения (СВХ) или в зоне таможенного контроля является ключевым. Это означает, что товар уже прибыл на таможенную территорию, но еще не прошел таможенное оформление. Преступление считается оконченным в момент фактического пересечения таможенной границы (при ввозе – с момента ввоза на территорию РФ до выпуска товара). - Время: Момент окончания преступления – это время завершения действий по перемещению (выгрузки на СВХ). Время обнаружения не меняет квалификацию, но важно для процессуальных сроков. - Способ: Способ сокрытия от таможенного контроля (тайник, обман) прямо указан в диспозиции ст. 226.1 УК РФ как квалифицирующий признак (ч. 2). В данном случае он явно присутствует (маскировка), что при доказанности умысла на контрабанду может повлечь более строгую квалификацию по ч. 2 ст. 226.1 УК РФ.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовой вариант контрольной работы
			Тип задания 5. Задания открытого типа с развернутым ответом. Индивидуальный предприниматель (ИП) ввозил в Россию партии спортивной обуви. В течение года он, действуя умышленно, регулярно заявлял в таможенных декларациях заниженную стоимость товара, прикладывая к ним поддельные инвойсы (счета-фактуры). В результате систематических действий ИП таможенным органам не было уплачено платежей на общую сумму 2,5 млн рублей. При этом в процессе дознания выяснилось, что в одной из последних партий, помимо обуви, без декларирования и соответствующих лицензий перевозились также компоненты для производства двойного назначения, которые могут быть использованы для создания средств связи, но формально не входят в строгий список товаров, запрещенных к ввозу/вывозу. Задание: - Охарактеризуйте объективную сторону преступления, предусмотренного ст. 194 УК РФ, в деяниях ИП. - Раскройте понятие продолжаемого преступления в таможенной сфере. Можно ли считать действия ИП продолжаемым преступлением? - Проанализируйте, образует ли ввоз компонентов двойного назначения при данных обстоятельствах самостоятельный состав контрабанды (по ст. 226.1 УК РФ) или иного преступления. Аргументируйте свой ответ, исходя из признаков объективной стороны. - Как должен решаться вопрос о квалификации при совокупности деяний? Ответ: <u>1. Объективная сторона по ст. 194 УК РФ:</u> - Общественно опасное деяние: Выразилось в систематическом совершении действий по представлению таможенным органам заведомо ложных сведений (поддельных инвойсов) в таможенных декларациях. - Способ: Обман – предоставление поддельных документов, искажающих реальную стоимость товара. Это активное действие. - Последствие: Причинение крупного ущерба бюджетной системе РФ (сумма неуплаченных платежей превысила 2 млн рублей, что является крупным размером по примечанию к ст. 194 УК РФ). В данном случае ущерб составляет 2,5 млн руб. - Причинно-следственная связь: Должна быть неопровержимо доказана. Экспертиза и расчет должны подтвердить, что именно указание ложной стоимости привело к занижению базы для исчисления платежей и, как следствие, к неуплате конкретной

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовой вариант контрольной работы
			суммы в 2,5 млн рублей. <u>2. Продолжаемое преступление в таможенной сфере:</u> • Продолжаемым признается преступление, складывающееся из ряда тождественных деяний, совершаемых с единым умыслом, направленных на общую цель и составляющих в своей совокупности единое преступление. • Действия ИП можно квалифицировать как продолжаемое преступление по ст. 194 УК РФ, если будет доказано, что он с самого начала или в процессе деятельности имел единый умысел на систематическое уклонение от уплаты платежей, а каждый эпизод занижения стоимости был частью этого общего плана. Общая цель – минимизация издержек путем неуплаты таможенных платежей. Сумма ущерба при этом складывается из всех эпизодов. Это важно для определения размера ущерба (крупный/особо крупный) и, следовательно, для правильной квалификации по соответствующей части статьи. <u>3. Анализ ввоза компонентов двойного назначения:</u> • Для наличия состава контрабанды по ст. 226.1 УК РФ необходимо, чтобы перемещаемые предметы входили в исчерпывающий перечень, указанный в диспозиции этой статьи (оружие, наркотики, культурные ценности, оборудование/технологии двойного назначения, экспорт/импорт которых контролируется и т.д.). • Если данные конкретные компоненты формально не включены в списки товаров и технологий двойного назначения, распространение которых контролируется в соответствии с международными договорами РФ и федеральными законами (например, постановления Правительства РФ), то объективная сторона ст. 226.1 УК РФ отсутствует. Недостоверное декларирование таких товаров (уклонение от декларирования) само по себе не образует уголовно наказуемой контрабанды. • Однако такие действия могут образовывать административное правонарушение по ст. 16.2 КоАП РФ (недекларирование) или даже, при наличии признаков обмана в крупном размере, состав мошенничества (ст. 159 УК РФ), если целью был обман контрагента или государства для получения имущественной выгоды, не связанной напрямую с таможенными платежами. Для квалификации необходимо установить точную номенклатуру товара и проверить ее по контрольным спискам. <u>4. Квалификация при совокупности:</u> • Если ввоз компонентов двойного назначения не образует уголовно наказуемой

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовой вариант контрольной работы
			контрабанды, то все действия ИП, связанные с обувью, квалифицируются по ст. 194 УК РФ (как продолжаемое преступление) на общую сумму ущерба. • Если же будет установлено, что компоненты входят в контролируемый список и были перемещены с нарушением установленного порядка (например, без лицензии), то действия ИП образуют идеальную совокупность преступлений: - По ст. 194 УК РФ – за уклонение от уплаты платежей на обувь (на сумму 2,5 млн руб.). - По соответствующей части ст. 226.1 УК РФ – за контрабанду товаров двойного назначения (если это предусмотрено диспозицией). • Каждое из этих преступлений имеет самостоятельную объективную сторону (разные деяния, разные непосредственные объекты, разные последствия), поэтому они подлежат самостоятельной квалификации.

Критерии оценивания контрольной работы:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	Выставляется, если обучающийся умеет увязывать теорию с практикой (решает задачи, формулирует выводы, умеет пояснить полученные результаты), владеет понятийным аппаратом, полно и глубоко овладел материалом по заданной теме, обосновывает свои суждения и даёт правильные ответы на вопросы преподавателя
хорошо	Выставляется, если обучающийся умеет увязывать теорию с практикой (решает задачи и формулирует выводы, умеет пояснить полученные результаты), владеет понятийным аппаратом, полно и глубоко овладел материалом по заданной теме, но содержание ответов имеют некоторые неточности и требуют уточнения и комментария со стороны преподавателя.
удовлетворительно	Выставляется, если обучающийся знает и понимает материал по заданной теме, но изложение неполное, непоследовательное, допускаются неточности в определении понятий, студент не может обосновать свои ответы на уточняющие вопросы преподавателя
неудовлетворительно	Выставляется, если обучающийся допускает ошибки в определении понятий, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Делает ошибки в ответах на уточняющие вопросы преподавателя

4.4. ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

Самостоятельная работа (индикаторы ЗНАТЬ, УМЕТЬ – на выбор) включает в себя проработку теоретического материала, изучение рекомендуемой литературы, выполнение практико-ориентированных заданий (заполнение таблиц, проведение сравнительного анализа, составление схем и др.), решение практических задач, создание презентаций, написание рефератов, подборка нормативного и иного материала и выполнение других заданий.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
Тема 1. Понятие, значение и процесс квалификации преступлений	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Понятие, значение и процесс квалификации преступлений» 1. Теоретические основы квалификации преступлений в сфере таможенного дела: понятие, этапы и значение. 2. Квалификация контрабанды (ст. 226.1 УК РФ): проблемы разграничения с административными правонарушениями и смежными составами преступлений. 3. Субъект и субъективная сторона как ключевые критерии квалификации должностных преступлений в таможенных органах. 4. Квалификация преступлений, связанных с недекларированием и недостоверным декларированием: уголовно-правовой и административно-правовой аспекты. 5. Актуальные проблемы и перспективы совершенствования квалификации преступлений в таможенном деле. Задание 2. Дайте краткое определение каждому из перечисленных ниже терминов, имеющих ключевое значение для понимания квалификации преступлений в таможенном деле. Термины: 1. Квалификация преступлений 2. Объект преступления (в контексте таможенных преступлений) 3. Бланкетная диспозиция 4. Специальный субъект преступления

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
			5. Контрабанда (в уголовно-правовом смысле) <u>Ключ для проверки (краткие формулировки):</u> 1. <u>Квалификация преступлений</u> – это уголовно-правовая оценка конкретного общественно опасного деяния, заключающаяся в установлении его точного соответствия признакам состава преступления, предусмотренного определённой статьёй Уголовного кодекса РФ. 2. <u>Объект преступления</u> (в таможенном деле) – это охраняемые уголовным законом общественные отношения, которым причиняется вред. Основными объектами являются экономическая безопасность государства, установленный порядок осуществления внешнеэкономической деятельности и законные фискальные интересы (поступления в бюджет). 3. <u>Бланкетная диспозиция</u> – это вид диспозиции уголовно-правовой нормы, которая для установления всех признаков состава преступления отсылает к иным нормативным правовым актам (например, к Таможенному кодексу ЕАЭС, законам о валютном регулировании, постановлениям Правительства РФ). 4. <u>Специальный субъект преступления</u> – это лицо, которое, помимо общих признаков субъекта (вменяемость, возраст), обладает дополнительными, указанными в законе признаками, необходимыми для данного состава. В таможенных преступлениях – это, например, должностное лицо таможенного органа (для ст. 285, 290 УК РФ). 5. <u>Контрабанда</u> (ст. 226.1 УК РФ) – это незаконное перемещение через таможенную границу ЕАЭС в крупном размере товаров или предметов, изъятых из оборота или оборот которых ограничен (наркотики, оружие, культурные ценности, стратегически важные ресурсы и т.д.), совершенное помимо или с сокрытием от таможенного

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
			контроля.
Тема 2. Квалификация преступлений по признакам объекта преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Квалификация преступлений по признакам объекта преступления» 1. Система объектов преступных посягательств в таможенном деле: родовой, видовой и непосредственный объекты. 2. Экономическая безопасность государства как основной объект уголовно-правовой охраны в таможенном деле. 3. Проблемы квалификации при посягательстве на дополнительный и факультативный объекты в таможенных преступлениях. 4. Квалификация преступлений в сфере таможенного дела по признакам предмета преступления и его соотношение с объектом. 5. Эволюция объекта уголовно-правовой охраны в таможенной сфере: от фискальных интересов к комплексной защите публичного порядка и безопасности. Задание 2. Составьте сравнительную таблицу «Квалификация преступлений в таможенном деле по признакам объекта преступления». В таблице необходимо отразить, как основной непосредственный объект преступления определяет содержание и отграничение конкретных составов. <u>Критерии для таблицы:</u> 1. Статья УК РФ и название преступления. 2. Основной непосредственный объект (какие конкретные общественные отношения охраняются). 3. Предмет преступления (если указан в диспозиции). 4. Ключевые последствия/вред, причиняемые данному

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы																		
			объекту. 5. Пример, иллюстрирующий значение объекта для квалификации (как ошибка в определении объекта ведет к неправильной квалификации). <u>Заполните таблицу для следующих составов преступлений:</u> - Статья 194 УК РФ (Уклонение от уплаты таможенных платежей) - Статья 226.1 УК РФ (Контрабанда) - Статья 200.2 УК РФ (Контрабанда алкоголя и табака) - Статья 229.1 УК РФ (Контрабанда наркотических средств) Таблица: «Квалификация преступлений в таможенном деле по признакам объекта преступления» <table><tr><td>Статья УК РФ</td><td>Название преступления</td><td>Основной непосредственный объект</td></tr><tr><td>Ст. 194</td><td>Уклонение от уплаты таможенных платежей</td><td>Фискальные (бюджетные) интересы государства.</td></tr><tr><td>Ст. 226.1</td><td>Контрабанда</td><td>Порядок регулирования ВЭД в части контроля за перемещением особых товаров (оружие, культ. ценности, стратег. ресурсы и т.д.).</td></tr><tr><td>Ст. 200.2</td><td>Контрабанда алкогольной и табачной продукции</td><td>1) Фискальные интересы (акцизы), 2) Здоровье населения, 3) Законные интересы производителей.</td></tr><tr><td>Ст. 229.1</td><td>Контрабанда наркотических средств</td><td>1) Здоровье населения (главный), 2) Порядок оборота опасных веществ.</td></tr><tr><td>Ст. 290</td><td>Получение взятки должностным лицом таможенного органа</td><td>Нормальная деятельность таможенных органов, авторитет госслужбы; интересы потерпевшего (доп. объект).</td></tr></table>	Статья УК РФ	Название преступления	Основной непосредственный объект	Ст. 194	Уклонение от уплаты таможенных платежей	Фискальные (бюджетные) интересы государства.	Ст. 226.1	Контрабанда	Порядок регулирования ВЭД в части контроля за перемещением особых товаров (оружие, культ. ценности, стратег. ресурсы и т.д.).	Ст. 200.2	Контрабанда алкогольной и табачной продукции	1) Фискальные интересы (акцизы), 2) Здоровье населения, 3) Законные интересы производителей.	Ст. 229.1	Контрабанда наркотических средств	1) Здоровье населения (главный), 2) Порядок оборота опасных веществ.	Ст. 290	Получение взятки должностным лицом таможенного органа	Нормальная деятельность таможенных органов, авторитет госслужбы; интересы потерпевшего (доп. объект).
Статья УК РФ	Название преступления	Основной непосредственный объект																			
Ст. 194	Уклонение от уплаты таможенных платежей	Фискальные (бюджетные) интересы государства.																			
Ст. 226.1	Контрабанда	Порядок регулирования ВЭД в части контроля за перемещением особых товаров (оружие, культ. ценности, стратег. ресурсы и т.д.).																			
Ст. 200.2	Контрабанда алкогольной и табачной продукции	1) Фискальные интересы (акцизы), 2) Здоровье населения, 3) Законные интересы производителей.																			
Ст. 229.1	Контрабанда наркотических средств	1) Здоровье населения (главный), 2) Порядок оборота опасных веществ.																			
Ст. 290	Получение взятки должностным лицом таможенного органа	Нормальная деятельность таможенных органов, авторитет госслужбы; интересы потерпевшего (доп. объект).																			

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
Тема 3. Квалификация преступлений по признакам объективной стороны преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Квалификация преступлений по признакам объективной стороны преступления» 1. Объективная сторона преступлений в сфере таможенного дела: понятие, признаки и их уголовно-правовое значение. 2. Способы совершения преступлений против порядка перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу (ст. 194 УК РФ) и их влияние на квалификацию. 3. Квалификация контрабанды (ст. 226.1, 229.1 УК РФ) по признакам объективной стороны: предмет, место и способ перемещения. 4. Квалификация недекларирования денежных средств (ст. 200.1 УК РФ) и нелегальной валютной операции (ст. 193.1 УК РФ): проблемы разграничения по объективным признакам. 5. Причинно-следственная связь в составе «Незаконное возмещение НДС» (ст. 199.2 УК РФ), связанном с таможенными операциями. Задания 2. Сделайте подборку нормативного материала по теме «Квалификация преступлений по объективной стороне в таможенном деле». Включите законы, постановления и иные акты, ключевые для анализа деяния, способа и обстановки преступления. Оформите списком с реквизитами и краткими пояснениями. 1. <u>УК РФ (гл. 22):</u> Ст. 194 – уклонение от уплаты платежей. Показывает способы деяния: сокрытие, недекларирование, ложные сведения. Ст. 226.1, 229.1 – контрабанда. Фиксируют признаки «незаконное перемещение» и «сокрытие от контроля».

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
			2. <u>Таможенный кодекс ЕАЭС</u>: Гл. 2, 4, 5 – о порядке перемещения, декларирования и контроля. Определяют правовые рамки, нарушение которых образует объективную сторону преступлений. 3. <u>Постановления Пленума ВС РФ</u>: ППВС № 12 от 27.04.2017 – по контрабанде. Разъясняет «незаконное перемещение», способы сокрытия, момент окончания. ППВС № 48 от 26.11.2019 – по ст. 194 УК РФ. Толкует понятия сокрытия, недостоверного декларирования. 4. <u>Ведомственные акты (ФТС России)</u>: Приказы об утверждении форм деклараций (напр., № 2162 от 23.12.2019). Конкретизируют процедуру, нарушаемую преступником.
Тема 4. Квалификация преступлений по признакам субъекта преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Квалификация преступлений по признакам субъекта преступления» 1. Специальный субъект преступлений в сфере таможенного дела: понятие, виды и значение для квалификации. 2. Уголовная ответственность должностных лиц таможенных органов: проблемы квалификации по субъективным и субъектным признакам. 3. Субъект контрабанды (ст. ст. 226.1, 229.1 УК РФ): общие и специальные признаки. Проблемы ответственности организаторов и пособников. 4. Субъект уклонения от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ): физические и юридические лица. Вопросы привлечения к ответственности

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
	таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	руководителей организаций. 5. Возраст и вменяемость как признаки субъекта преступления в таможенной сфере: особенности установления и проблемы правоприменения. Задание 2. Составьте схему (логику-структурную или графическую) на тему «Квалификация преступлений по признакам субъекта в таможенной сфере». Схема должна отражать систему субъектов таможенных преступлений и ключевые критерии их разграничения. 1. «Субъект преступления в таможенной сфере». 2. «Общий субъект» (физическое, вменяемое лицо, 16+) и «Специальный субъект». 3. Для «Общего субъекта» — ст. 194, 226.1, 229.1 УК РФ. Для «Специального субъекта» — категории «Должностное лицо таможенного органа» (ст. 285, 290, 293 УК РФ) и «Иные специальные субъекты» (таможенный представитель, перевозчик, эксперт). 4. Критерии: Для специальных субъектов укажите признаки (например, для должностного лица — организационно-распорядительные/административно-хозяйственные функции в таможенных органах).

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
			<pre> graph TD A[СУБЪЕКТ ПРЕСТУПЛЕНИЯ в таможенной сфере] --> B[Общий субъект] A --> C[Специальный субъект] B --> D[Физическое, вменяемое лицо, достигшее 16 лет] C --> E[Должностное лицо таможенного органа] C --> F[Иной специальный субъект] D --> G[Примеры составов: • Контрабанда ст. 226.1, 229.1 УК РФ • Уклонение от платежей ст. 194 УК РФ • Контрабанда денег ст. 200.1 УК РФ] E --> H[Обладает функциями: • Организационно- распорядительными • Административно- хозяйственными] F --> I[Категории: • Таможенный представитель • Перевозчик • Владелец СВХ/ТС • Декларант • Эксперт] G --> J[Ключевые признаки для квалификации: • Возраст • Вменяемость • Признаки исполнителя/ соучастника] H --> K[Примеры составов: • Злоупотребление полномочиями ст. 285 УК РФ • Получение взятки ст. 290 УК РФ • Халатность ст. 293 УК РФ • Служебный подлог ст. 292 УК РФ] I --> L[Примеры квалификации: • Действия могут образовывать составы для общего субъекта • Могут быть соучастниками • Могут нести ответственность по иным нормам] J --> M[Квалифицирующее значение признаков субъекта: 1. Влияет на выбор нормы УК РФ 2. Может быть отягчающим обстоятельством 3. Разграничивает уголовную, административную и дисциплинарную ответственность] K --> M L --> M </pre>

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
Тема 5. Квалификация преступлений по признакам субъективной стороны преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Квалификация преступлений по признакам субъективной стороны преступления» 1. Субъективная сторона преступлений в таможенной сфере: общая характеристика и значение для квалификации. 2. Прямой умысел как обязательный признак контрабанды (ст. 226.1, 229.1 УК РФ): проблемы доказывания и квалификации 3. Корыстный мотив и корыстная цель в составах должностных преступлений таможенных лиц и уклонения от уплаты платежей 4. Квалификация неосторожных преступлений в таможенной сфере: проблемы разграничения состава халатности (ст. 293 УК РФ) и невиновного причинения вреда. 5. Специфика субъективной стороны в преступлениях, связанных с таможенными документами (подлог, дача взятки, ложное декларирование) Задание 2. Кейс: Начальник таможни Иванов, чтобы помочь другу-бизнесмену Петрову, приказал выпустить его груз без досмотра, нарушив инструкцию. Он не получал взятки, надеялся, что в грузе нет ничего серьезного, но был пропущен крупный контрафакт сигарет. Стаж Иванова — 15 лет. Вопросы: 1. Вина Иванова? 2. Есть ли состав преступления и как квалифицировать? 3. Как влияют мотив и стаж?

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
			Ответ: - Вина — преступная небрежность (неосторожность). Иванов не предвидел контрафакт, но, как опытный начальник, должен был и мог предвидеть риски нарушения инструкции. Он не желал последствий, но сознательно пошёл на нарушение. - Да, есть. Квалификация — халатность (ст. 293 УК РФ). Прямого умысла на контрабанду или корысти нет. Состав: должностное лицо (Иванов) ненадлежаще исполнило обязанности (не обеспечило досмотр) по неосторожности, что повлекло крупный ущерб (пропуск контрафакта). - Влияние: - Мотив (помощь другу) — некорыстный, но доказывает осознанность нарушения. Исключает умышленные статьи (злоупотребление полномочиями). - Стаж (15 лет) — отягчает вину. Подтверждает, что Иванов точно должен был и мог предвидеть опасность своих действий. Итог: Уголовная ответственность по ст. 293 УК РФ (Халатность) за неосторожное причинение ущерба.
Тема 6. Квалификация преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов (таможенных преступлений)	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Квалификация преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов (таможенных преступлений)» - Система преступлений, отнесённых к компетенции таможенных органов: критерии отнесения и проблемы разграничения подследственности - Особенности производства предварительного следствия по делам о контрабанде, находящимся в компетенции таможенных органов - Квалификация преступлений, сопряженных с уклонением от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ), в следственной практике таможенных органов.

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы																													
	ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	4. Преступления против интересов службы в таможенных органах: квалификация и расследование в системе ФТС России. 5. Актуальные проблемы и перспективы развития процессуальной деятельности таможенных органов по делам о таможенных преступлениях. Задание 2. Заполните сравнительную таблицу по основным преступлениям, отнесённым к компетенции таможенных органов. Для каждой статьи УК РФ укажите ключевые критерии квалификации, выделяющие её среди других составов и определяющие подследственность таможенным органам <table><tr><th>Статья УК РФ</th><th>Объект</th><th>Объективная сторона (ядро деяния)</th><th>Субъективная сторона</th><th>Специфика для подследственности ФТС</th></tr><tr><td>Ст. 194. Уклонение от уплаты платежей</td><td>Бюджет, порядок уплаты.</td><td>Уклонение в крупном размере через: сокрытие товаров, ложное декларирование/документы.</td><td>Прямой умысел, корысть.</td><td>Требует спец. знаний: таможенное законодательство, ТН ВЭД, расчёт платежей.</td></tr><tr><td>Ст. 200.1. Контрабанда денег</td><td>Финансовая система, валютный контроль.</td><td>Незаконное перемещение или недекларирование наличных/денежных инструментов в крупном размере.</td><td>Прямой умысел.</td><td>Знание валютного законодательства и порядка декларирования валюты на границе.</td></tr><tr><td>Ст. 226.1. Контрабанда оружия и т.д.</td><td>Общественная безопасность.</td><td>Незаконное перемещение спец. товаров (оружие, взрывчатка и др.) с сокрытием от контроля.</td><td>Прямой умысел.</td><td>Требует знаний методов выявления и сокрытия таких товаров при таможенном оформлении.</td></tr><tr><td>Ст. 229.1.</td><td>Здоровье</td><td>Незаконное</td><td>Прямой</td><td>Экспертиза</td></tr></table>					Статья УК РФ	Объект	Объективная сторона (ядро деяния)	Субъективная сторона	Специфика для подследственности ФТС	Ст. 194. Уклонение от уплаты платежей	Бюджет, порядок уплаты.	Уклонение в крупном размере через : сокрытие товаров, ложное декларирование/документы.	Прямой умысел, корысть.	Требует спец. знаний: таможенное законодательство, ТН ВЭД, расчёт платежей.	Ст. 200.1. Контрабанда денег	Финансовая система, валютный контроль.	Незаконное перемещение или недекларирование наличных/денежных инструментов в крупном размере.	Прямой умысел.	Знание валютного законодательства и порядка декларирования валюты на границе.	Ст. 226.1. Контрабанда оружия и т.д.	Общественная безопасность.	Незаконное перемещение спец. товаров (оружие, взрывчатка и др.) с сокрытием от контроля.	Прямой умысел.	Требует знаний методов выявления и сокрытия таких товаров при таможенном оформлении.	Ст. 229.1.	Здоровье	Незаконное	Прямой	Экспертиза
Статья УК РФ	Объект	Объективная сторона (ядро деяния)	Субъективная сторона	Специфика для подследственности ФТС																												
Ст. 194. Уклонение от уплаты платежей	Бюджет, порядок уплаты.	Уклонение в крупном размере через : сокрытие товаров, ложное декларирование/документы.	Прямой умысел, корысть.	Требует спец. знаний: таможенное законодательство, ТН ВЭД, расчёт платежей.																												
Ст. 200.1. Контрабанда денег	Финансовая система, валютный контроль.	Незаконное перемещение или недекларирование наличных/денежных инструментов в крупном размере.	Прямой умысел.	Знание валютного законодательства и порядка декларирования валюты на границе.																												
Ст. 226.1. Контрабанда оружия и т.д.	Общественная безопасность.	Незаконное перемещение спец. товаров (оружие, взрывчатка и др.) с сокрытием от контроля.	Прямой умысел.	Требует знаний методов выявления и сокрытия таких товаров при таможенном оформлении.																												
Ст. 229.1.	Здоровье	Незаконное	Прямой	Экспертиза																												

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы				
			Контрабанда наркотиков	населения.	перемещение наркотиков с сокрытием от таможенного контроля.	умысел.	наркотиков, знание контрабандных схем их перемещения через границу.
			Ст. 290. Получение взятки таможенником	Интересы госслужбы.	Получение взятки должностным лицом таможни за действия/бездействие по службе.	Прямой умысел, корысть.	Специальный субъект (должностное лицо ФТС). Требуется понимания служебных процедур таможни.
Подследственность ФТС определяется прямой связью с таможенными процедурами и необходимостью специальных ведомственных познаний для расследования (законы, ТН ВЭД, методы сокрытия, служебные функции).							

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
Тема 7. Квалификация иных преступлений, совершаемых в сфере таможенного дела, сопутствующих таможенным преступлениям	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно- управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Задание 1. Подготовить рефераты и презентации на тему: «Квалификация иных преступлений, совершаемых в сфере таможенного дела, сопутствующих таможенным преступлениям» 1. Легализация (отмывание) денежных средств, полученных от таможенных преступлений: проблемы квалификации и установления связи с основным составом 2. Мошенничество (ст. 159 УК РФ) в сфере таможенного дела: формы совершения и разграничение с уклонением от уплаты таможенных платежей. 3. Преступления против порядка осуществления предпринимательской деятельности, сопутствующие таможенным правонарушениям. 4. Должностные и служебные преступления, обеспечивающие совершение таможенных правонарушений: подкуп, служебный подлог, злоупотребление полномочиями 5. Преступления против правосудия, связанные с расследованием таможенных дел: фальсификация доказательств, ложный донос, воспрепятствование производству Задание 2. Составьте подборку основных нормативных актов, необходимых для квалификации иных (сопутствующих) преступлений в сфере таможенного дела (легализация, мошенничество, служебный подлог и т.д.). Включите уголовное, таможенное и смежное законодательство. По каждому документу кратко укажите его значение для квалификации. Ответ: 1. <u>УК РФ – ключевые статьи для сопутствующих преступлений:</u> • Ст. 174, 174.1 – легализация доходов от таможенных

Тема	Код и формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Типовое задание для самостоятельной работы
			преступлений. Признак: «заведомость» происхождения средств. - Ст. 159 – мошенничество. Применяется при: обмане таможен для получения выплат (НДС, льготы). - Ст. 199.2 – незаконное возмещение НДС. Специфика: использование подложных таможенных деклараций. - Ст. 285, 290, 291, 292 – должностные преступления таможенников и дача взятки им. - Ст. 201 – злоупотребление полномочиями в коммерческой фирме для нарушения таможенных правил. 2. <u>База для квалификации (устанавливает нарушенный порядок):</u> - ТК ЕАЭС / ФЗ «О таможенном регулировании» – правомерный порядок оформления, уплаты платежей, контроля. - НК РФ (Гл. 21) – законный порядок возмещения НДС (важно для ст. 199.2 УК РФ). 3. <u>Профильный закон для легализации:</u> - ФЗ № 115 «О противодействии легализации...» – раскрывает понятия финансовых операций и контроля. 4. <u>Судебное толкование (Постановления Пленума ВС РФ):</u> - ППВС № 24 (2021) – по легализации («заведомость», совокупность). - ППВС № 32 (2022) – по мошенничеству (критерии обмана). - ППВС № 48 (2019) – по ст. 194 УК РФ (источник доходов для отмывания).

Критерии оценивания самостоятельной работы:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	выставляется если работа носит научно-исследовательский характер, проанализирован и сделан сравнительный анализ нескольких литературных источников, приведены примеры
хорошо	выставляется если проанализирован и сделан сравнительный анализ нескольких литературных источников,

	приведены примеры
удовлетворительно	выставляется если проведен сравнительный анализ научно-методической литературы, приведены примеры
неудовлетворительно	выставляется если работа прошла проверку на антиплагиат и соответствует требованиям оформления

5. МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ДИАГНОСТИЧЕСКОЙ РАБОТЫ

Задания для диагностической работы должны обеспечивать оценку полностью или частично сформированных компетенций. Каждое задание должно быть привязано к тому или иному индикатору сформированности компетенций.

При формировании заданий для диагностической работы необходимо использовать тестовые задания следующих типов:

Тип задания 1. Задания закрытого типа на установление соответствия.

Тип задания 2. Задания закрытого типа на установление последовательности.

Тип задания 3. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных.

Тип задания 4. Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных.

Тип задания 5. Задания открытого типа с развернутым ответом.

Все типы заданий должны быть представлены не менее одного раза.

№ п/п	Тема занятия	Код компетенции	Индикатор	Тип задания	Задание		Уровень освоения компетенции																
					Вариант 1	Вариант 2																	
1.	Тема 1. Понятие, значение и процесс квалификации преступлений	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа	Задания закрытого типа на установление соответствия.	1. Знание элементов квалификации преступлений и их содержанием необходимо для правильного применения уголовного закона и обоснованного установления состава преступления в конкретном деле. Установите соответствие между элементами квалификации преступлений и их содержанием. <table><tr><td></td><td>Термины</td><td></td><td>Определение</td></tr><tr><td>1</td><td>Объект преступления</td><td>А</td><td>Форма вины, мотив и цель преступного деяния.</td></tr><tr><td>2</td><td>Объективная сторона</td><td>Б</td><td>Конкретное лицо,</td></tr></table>		Термины		Определение	1	Объект преступления	А	Форма вины, мотив и цель преступного деяния.	2	Объективная сторона	Б	Конкретное лицо,	1. Понимание связи между этапами процесса квалификации преступлений и их характеристиками позволяет последовательно и юридически грамотно провести анализ уголовного дела, обеспечивая точность правовой оценки содеянного и соблюдение принципа законности. Установите соответствие между этапами процесса квалификации преступлений и их характеристиками. <table><tr><td></td><td>Этапами процесса квалификации преступлений</td><td></td><td>Характеристика</td></tr></table>		Этапами процесса квалификации преступлений		Характеристика	Базовый (1-3 минуты)
	Термины		Определение																				
1	Объект преступления	А	Форма вины, мотив и цель преступного деяния.																				
2	Объективная сторона	Б	Конкретное лицо,																				
	Этапами процесса квалификации преступлений		Характеристика																				

		организаций и осуществлять контроль за её выполнением	внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		<table><tr><td></td><td>преступления</td><td></td><td>совершившее преступление и обладающее признаками, предусмотренными УК РФ.</td></tr><tr><td>3</td><td>Субъект преступления</td><td>В</td><td>То, на что посягает преступление (интересы, права, ценности, охраняемые уголовным законом).</td></tr><tr><td>4</td><td>Субъективная сторона преступления</td><td>Г</td><td>Совокупность внешних признаков преступного деяния: действие (бездействие), последствия, причинная связь.</td></tr></table> Ответ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>В</td><td>Г</td><td>Б</td><td>А</td></tr></table>		преступления		совершившее преступление и обладающее признаками, предусмотренными УК РФ.	3	Субъект преступления	В	То, на что посягает преступление (интересы, права, ценности, охраняемые уголовным законом).	4	Субъективная сторона преступления	Г	Совокупность внешних признаков преступного деяния: действие (бездействие), последствия, причинная связь.	1	2	3	4					1	2	3	4	В	Г	Б	А	<table><tr><td>1</td><td>Установление фактических обстоятельств дела</td><td>А</td><td>Сравнение выявленных фактических признаков с элементами объективной и субъективной стороны состава преступления.</td></tr><tr><td>2</td><td>Определение признаков состава преступления</td><td>Б</td><td>Б. Фиксация всех обстоятельств, имеющих значение для дела, на основе собранных доказательств.</td></tr><tr><td>3</td><td>Сопоставление признаков дела с уголовно-правовой нормой</td><td>В</td><td>В. Идентификация деяния как преступления, предусмотренного определённой нормой Уголовного кодекса.</td></tr><tr><td>4</td><td>Выбор конкретной статьи УК РФ</td><td>Г</td><td>Г. Указание точной статьи (или части статьи) УК РФ, под которую подпадает содеянное.</td></tr></table> Ответ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>Б</td><td>А</td><td>В</td><td>Г</td></tr></table>	1	Установление фактических обстоятельств дела	А	Сравнение выявленных фактических признаков с элементами объективной и субъективной стороны состава преступления.	2	Определение признаков состава преступления	Б	Б. Фиксация всех обстоятельств, имеющих значение для дела, на основе собранных доказательств.	3	Сопоставление признаков дела с уголовно-правовой нормой	В	В. Идентификация деяния как преступления, предусмотренного определённой нормой Уголовного кодекса.	4	Выбор конкретной статьи УК РФ	Г	Г. Указание точной статьи (или части статьи) УК РФ, под которую подпадает содеянное.	1	2	3	4					1	2	3	4	Б	А	В	Г	
	преступления		совершившее преступление и обладающее признаками, предусмотренными УК РФ.																																																																
3	Субъект преступления	В	То, на что посягает преступление (интересы, права, ценности, охраняемые уголовным законом).																																																																
4	Субъективная сторона преступления	Г	Совокупность внешних признаков преступного деяния: действие (бездействие), последствия, причинная связь.																																																																
1	2	3	4																																																																
1	2	3	4																																																																
В	Г	Б	А																																																																
1	Установление фактических обстоятельств дела	А	Сравнение выявленных фактических признаков с элементами объективной и субъективной стороны состава преступления.																																																																
2	Определение признаков состава преступления	Б	Б. Фиксация всех обстоятельств, имеющих значение для дела, на основе собранных доказательств.																																																																
3	Сопоставление признаков дела с уголовно-правовой нормой	В	В. Идентификация деяния как преступления, предусмотренного определённой нормой Уголовного кодекса.																																																																
4	Выбор конкретной статьи УК РФ	Г	Г. Указание точной статьи (или части статьи) УК РФ, под которую подпадает содеянное.																																																																
1	2	3	4																																																																
1	2	3	4																																																																
Б	А	В	Г																																																																

2	Тема 1. Понятие, значение и процесс квалификации преступлений	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Задания закрытого типа на установление последовательности	2. Установите правильную последовательность этапов процесса квалификации преступления. Расположите этапы в логическом порядке: А. Выбор конкретной статьи (части статьи) Уголовного кодекса РФ В. Установление фактических обстоятельств дела на основе доказательств С. Определение признаков состава преступления (объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона) D. Сопоставление выявленных признаков с нормой УК РФ Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>В</td><td>С</td><td>D</td><td>А</td></tr></table>					В	С	D	А	2. Расположите в правильной последовательности действия правоприменителя при анализе преступного деяния. Этапы: А. Установление наличия вины, мотива и цели В. Выявление общественной опасности и объекта посягательства С. Квалификация деяния по конкретной норме УК РФ D. Анализ действия (бездействия), наступивших последствий и причинно-следственной связи Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>В</td><td>D</td><td>А</td><td>С</td></tr></table>					В	D	А	С	Базовый (1-3 минуты)
В	С	D	А																				
В	D	А	С																				

3	Тема 2. Квалификация преступлений по признакам объекта преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональнх задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономичекой информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	Задания закрыто го типа на установ ление соответ ствия.	3. Знание связи между элементами состава преступления и их содержанием необходимо для точного установления наличия или отсутствия преступления, что обеспечивает законность, обоснованность и справедливость при квалификации деяний и применении уголовного закона. Установите соответствие между элементами состава преступления и их содержанием. <table><tr><td></td><td>Элемент ы состава преступ ления</td><td></td><td>Содержание</td></tr><tr><td>1</td><td>Объект</td><td>А</td><td>Вина, мотив, цель</td></tr><tr><td>2</td><td>Объекти вная сторона</td><td>Б</td><td>Действие или бездействие, последствия, причинная связь</td></tr><tr><td>3</td><td>Субъект</td><td>В</td><td>То, что охраняется уголовным законом (общественные отношения)</td></tr><tr><td>4</td><td>Субъект ивная сторона</td><td>Г</td><td>Физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности</td></tr></table> Ответ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>В</td><td>Б</td><td>Г</td><td>А</td></tr></table>		Элемент ы состава преступ ления		Содержание	1	Объект	А	Вина, мотив, цель	2	Объекти вная сторона	Б	Действие или бездействие, последствия, причинная связь	3	Субъект	В	То, что охраняется уголовным законом (общественные отношения)	4	Субъект ивная сторона	Г	Физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности	1	2	3	4					1	2	3	4	В	Б	Г	А	3. Знание связи между этапами квалификации преступления и их сутью необходимо для последовательного, логически выстроенного и юридически обоснованного установления состава преступления, что предотвращает ошибки в правоприменении и обеспечивает соблюдение принципа законности в уголовном судопроизводстве. Установите соответствие между этапами квалификации преступления и их сутью. <table><tr><td></td><td>Этапы квалификаци и преступления</td><td></td><td>Содержание этапа квалификации преступления</td></tr><tr><td>1</td><td>Анализ фактических обстоятельст в дела</td><td>А</td><td>Сбор и проверка доказательств, установление событий преступления</td></tr><tr><td>2</td><td>Выявление признаков состава преступления</td><td>Б</td><td>Определение, подпадает ли деяние под признаки конкретной статьи Уголовного кодекса</td></tr><tr><td>3</td><td>Соотнесение с нормой УК РФ</td><td>В</td><td>Выделение объекта, объективной и субъективной стороны, субъекта</td></tr></table> Ответ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table>		Этапы квалификаци и преступления		Содержание этапа квалификации преступления	1	Анализ фактических обстоятельст в дела	А	Сбор и проверка доказательств, установление событий преступления	2	Выявление признаков состава преступления	Б	Определение, подпадает ли деяние под признаки конкретной статьи Уголовного кодекса	3	Соотнесение с нормой УК РФ	В	Выделение объекта, объективной и субъективной стороны, субъекта	1	2	3				Базовый (1-3 минуты)
	Элемент ы состава преступ ления		Содержание																																																														
1	Объект	А	Вина, мотив, цель																																																														
2	Объекти вная сторона	Б	Действие или бездействие, последствия, причинная связь																																																														
3	Субъект	В	То, что охраняется уголовным законом (общественные отношения)																																																														
4	Субъект ивная сторона	Г	Физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности																																																														
1	2	3	4																																																														
1	2	3	4																																																														
В	Б	Г	А																																																														
	Этапы квалификаци и преступления		Содержание этапа квалификации преступления																																																														
1	Анализ фактических обстоятельст в дела	А	Сбор и проверка доказательств, установление событий преступления																																																														
2	Выявление признаков состава преступления	Б	Определение, подпадает ли деяние под признаки конкретной статьи Уголовного кодекса																																																														
3	Соотнесение с нормой УК РФ	В	Выделение объекта, объективной и субъективной стороны, субъекта																																																														
1	2	3																																																															

						Ключ: <table><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>A</td><td>B</td><td>Б</td></tr></table>	1	2	3	A	B	Б	
1	2	3											
A	B	Б											
4	Тема 2 Квалификация преступлений по признакам объекта преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного	Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных	4. Какой из перечисленных объектов преступления является непосредственным в краже (ст. 158 УК РФ)? А) Правоохранительная система Б) Собственность В) Личность Г) Общественный порядок Ключ: Б Обоснование: Непосредственным объектом преступления признаётся то общественное отношение, на которое непосредственно посягает конкретное преступление. В случае кражи посягательство направлено именно на	4. При квалификации преступления по признакам объекта наибольшее значение имеет: А) Установление формы вины Б) Определение рода и вида объекта преступления В) Выявление мотива преступления Г) Установление субъекта преступления Ключ: Б Обоснование: Объект преступления — один из обязательных элементов состава преступления, отражающий общественную опасность деяния. При квалификации именно объект позволяет отграничить одно преступление от	Повышенный (3-5 минут)						

		таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		право собственности — одно из экономических прав, охраняемых уголовным законом. Остальные варианты либо не являются объектами кражи, либо относятся к родовым или общим объектам, но не к непосредственному.	другого, особенно если действия внешне схожи. Например, посягательство на здоровье (объект — личность) отличается от посягательства на собственность (объект — экономические отношения). Поэтому определение рода (общий, родовой, непосредственный) и конкретного вида объекта критически важно для точной правовой оценки.	
5	Тема 3. Квалификация преступлений по признакам объективной стороны преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональными задачами ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования	<i>Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных</i>	5. Гражданин С. при пересечении таможенной границы скрыл от декларирования ювелирные изделия на сумму, значительно превышающую установленный безналоговый лимит. В ходе досмотра товар был обнаружен. Какой признак объективной стороны преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 226.1 УК РФ (контрабанда), имеет место в данном случае? А) Покушение на контрабанду В) Умышленное уничтожение предметов контрабанды С) Оконченное деяние в форме тайного перемещения товаров через таможенную границу D) Причинение крупного ущерба интересам государства Ключ: С Обоснование: Объективная сторона	5. В ходе проверки таможенной декларации выяснилось, что ООО «ТоргИмпорт» предоставило поддельные сертификаты происхождения товаров, что позволило избежать уплаты пошлин на сумму свыше 1 миллиона рублей. Какой элемент объективной стороны преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 194 УК РФ (контрабанда), реализован в данном случае? А) Использование насилия в отношении должностного лица В) Применение подложных документов для недопущения уплаты таможенных платежей С) Незаконное перемещение товаров через «зелёный коридор» D) Отказ от представления первичной бухгалтерской документации Ключ: В	Повышенный (3-5 минут)

			деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 226.1 УК РФ (контрабанда), выражается в незаконном перемещении через таможенную границу ЕАЭС товаров, подлежащих обязательному декларированию, с сокрытием от таможенного контроля. В данном случае гражданин С. тайно переместил через границу ювелирные изделия, не указав их в декларации, что и составляет сокрытие от таможенного контроля. Факт обнаружения товаров при досмотре не исключает оконченного состава преступления, поскольку контрабанда считается оконченной с момента фактического незаконного перемещения товара, даже если оно было пресечено позже.	Обоснование: Согласно ч. 2 ст. 194 УК РФ, контрабандой также признаётся недопущение уплаты таможенных пошлин, налогов путём представления поддельных документов (например, сертификатов происхождения), если размер неуплаченных платежей крупный или особо крупный. В описанной ситуации ООО «ТоргИмпорт» сознательно предоставило поддельные сертификаты, что позволило снизить или избежать уплаты таможенных пошлин на сумму более 1 млн рублей — это соответствует признаку крупного размера (согласно примечанию к ст. 194 УК РФ). Таким образом, объективная сторона преступления выражена именно в использовании подложных документов, что и указано в правильном варианте В.	
6	Тема 4. Квалификация преступлений по признакам субъекта преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы	<i>Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких их ответов из предложенных</i>	6. Какие из перечисленных лиц могут выступать специальным субъектом преступления, предусмотренного ст. 285 УК РФ (злоупотребление должностными полномочиями), совершённого в сфере таможенного дела? А) Работник частной логистической компании В) Должностное лицо таможенного органа С) Индивидуальный предприниматель, декларирующий товары D) Военнослужащий пограничного управления ФСБ России, участвующий в таможенном контроле Е) Студент, проходящий практику в таможне без полномочий Ключ: В, D Обоснование: Согласно примечанию к ст.	6. По делу о контрабанде (ст. 226.1 УК РФ) выяснилось, что участие в незаконном перемещении товаров принимали несколько лиц. Кто из перечисленных может быть признан субъектом преступления, предусмотренного ст. 226.1 УК РФ? А) Гражданин РФ, достигший 16-летнего возраста В) Иностранный гражданин, не достигший 16 лет С) Глава представительства иностранной компании, организовавший перевозку D) Должностное лицо таможенного органа, предоставившее консультацию по декларированию Е) Лицо, страдающее хроническим психическим расстройством, не исключающим вменяемости	Повышенный (3-5 минут)

		выполнением	планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		285 УК РФ, специальным субъектом данного преступления является должностное лицо — то есть лицо, постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющее функции представителя власти или выполняющее организационно-распорядительные, административно-хозяйственные функции в государственных органах, в том числе в таможенных органах. В) — Должностное лицо таможенного органа — прямо подпадает под определение специального субъекта. Д) — Военнослужащий пограничного управления ФСБ России, если он наделён полномочиями по осуществлению таможенного контроля (например, в рамках межведомственного взаимодействия), также может выполнять административные функции и быть признан должностным лицом.	Ключ: А, С, Е Обоснование: Преступление, предусмотренное ст. 226.1 УК РФ, имеет общеуголовный субъект, то есть им может быть любое физическое, вменяемое лицо, достигшее возраста уголовной ответственности (16 лет — по ст. 20 УК РФ). А) — Гражданин РФ, достигший 16 лет — полностью отвечает признакам субъекта. С) — Глава представительства иностранной компании, если он достиг 16 лет и вменяем, также может нести уголовную ответственность за контрабанду. Е) — Лицо с психическим расстройством, не исключающим вменяемости, сохраняет способность осознавать фактический характер и общественную опасность своих действий и руководить ими, следовательно, может быть субъектом преступления.	
7	Тема 5. Квалификация преступлений по признакам субъективной стороны преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного	<i>Задания закрытого типа на установление последствий</i>	7. Установите правильную последовательность этапов анализа субъективной стороны преступления при квалификации контрабанды (ст. 226.1 УК РФ): Элементы для упорядочивания: А) Определение наличия прямого умысла на незаконное перемещение товаров через таможенную границу В) Установление факта сознательного игнорирования обязанности декларирования С) Выяснение мотивов и целей совершения деяния (например, извлечение выгоды) Д) Проверка способности лица	7. Расположите в логической последовательности юридически значимые признаки субъективной стороны при квалификации преступления, предусмотренного ст. 194 УК РФ (неуплата таможенных платежей): Элементы для упорядочивания: А) Наличие умысла на уклонение от уплаты таможенных пошлин В) Использование подложных документов или недостоверных сведений С) Осознание лицом размера неуплаченных платежей как крупного Д) Признание лица вменяемым и достигшим возраста уголовной ответственности	Базовый (1-3 минуты)

		таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		осознавать фактический характер своих действий и руководить ими (вменяемость) Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>D</td><td>B</td><td>A</td><td>C</td></tr></table>					D	B	A	C	Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>D</td><td>A</td><td>C</td><td>B</td></tr></table>					D	A	C	B	
D	B	A	C																				
D	A	C	B																				
8	Тема 5. Квалификация преступлений по признакам субъективной стороны преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональными задачами ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования	Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных	8. Гражданин К., не имея намерения совершить преступление, по ошибке упаковал в багаж партию антикварных монет, подлежащих обязательному декларированию, и не указал их в таможенной декларации. Таможенный контроль выявил предметы, но доказательств умысла на сокрытие не обнаружено. Может ли его деяние быть квалифицировано как контрабанда (ст. 226.1 УК РФ)? А) Да, поскольку предметы перемещены через границу без декларирования В) Да, если стоимость монет превышает крупный размер С) Нет, поскольку отсутствует умысел — обязательный признак субъективной стороны D) Нет, только если гражданин не является должностным лицом	8. Руководитель фирмы поручил бухгалтеру зависить таможенную стоимость импортного оборудования, чтобы обойти ограничения на ввоз, но при этом случайно уплатил больше таможенных пошлин, чем требовалось. В ходе проверки выяснилось, что цели уклонения от уплаты таможенных платежей не было. Подлежит ли руководитель уголовной ответственности по ст. 194 УК РФ? А) Да, потому что были представлены недостоверные сведения В) Да, так как имело место нарушение таможенных правил С) Нет, поскольку отсутствует корыстный мотив и умысел на неуплату D) Нет, только если ущерб государству не причинён Ключ: С	Повышенный (3-5 минут)																

			деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		Ключ: С Обоснование: Согласно ч. 1 ст. 226.1 УК РФ, контрабанда квалифицируется как преступление только при наличии прямого умысла. Это означает, что лицо сознательно и целенаправленно стремилось скрыть товары от таможенного контроля. В описанной ситуации гражданин действовал по неосторожности (забыл или не знал о содержимом багажа), умысел отсутствует, а неосторожность в ст. 226.1 УК РФ не предусмотрена. Следовательно, состава преступления нет. Уголовная ответственность за контрабанду исключается при отсутствии умысла, даже если фактически произошло недекларирование.	Обоснование: Субъективная сторона преступления, предусмотренного ст. 194 УК РФ, характеризуется прямым умыслом на уклонение от уплаты таможенных платежей. Это означает, что лицо должно осознавать, что своими действиями оно намеренно уменьшает сумму платежей и желает этого результата. В данном случае руководитель не стремился избежать уплаты — наоборот, пошлин было уплачено больше, чем положено. Целью было обойти ограничения на ввоз, но ущерба бюджету не причинено, и умысла на экономию средств нет. Поэтому объективные действия (завышение стоимости) не сопровождаются необходимым умыслом, и квалификация по ст. 194 УК РФ невозможна.	
9	Тема 6. Квалификация преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов (таможенных преступлений)	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации;	<i>Задания комбинированного типа, предполагающие выбор одного правильного ответа из предложенных</i>	9. В ходе таможенного контроля было выявлено, что гражданин Н. ввозит через границу ЕАЭС партию электронных компонентов, подпадающих под экспортный контроль Российской Федерации, без разрешительных документов. При этом он знал о запрете на перемещение таких товаров и сознательно спрятал их в двойном дне автомобиля. Какое из перечисленных преступлений подлежит квалификации как таможенное преступление, отнесённое к компетенции таможенных органов? А) Незаконное перемещение товаров через таможенную границу (контрабанда) — ч. 1 ст. 226.1 УК РФ В) Незаконная предпринимательская деятельность — ст. 171 УК РФ	9. ООО «ЭкспортТрейд» при декларировании партии сельскохозяйственной продукции указало в таможенной декларации заниженную стоимость товара, в результате чего сумма неуплаченных таможенных пошлин составила 2,5 млн рублей (что превышает крупный размер). Руководство компании заранее планировало такую схему для снижения расходов. Какое преступление в данном случае подлежит квалификации как таможенное преступление, находящееся в ведении таможенных органов? А) Мошенничество — ст. 159 УК РФ В) Уклонение от уплаты таможенных платежей — ч. 2 ст. 194 УК РФ С) Незаконное предпринимательство — ст. 171 УК РФ	Повышенный (3-5 минут)

		контроль за её выполнением	методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		С) Злостное уклонение от уплаты таможенных платежей — ст. 194 УК РФ Д) Подделка официальных документов — ст. 327 УК РФ Ключ: А Обоснование: Преступление, предусмотренное ст. 226.1 УК РФ, относится к числу таможенных преступлений, подследственных таможенным органам (согласно п. 2 ч. 3 ст. 151 УПК РФ). Оно выражается в незаконном перемещении через таможенную границу ЕАЭС товаров, подлежащих запрету или ограничению, с сокрытием от таможенного контроля. В описанной ситуации товар (электронные компоненты) подпадает под экспортный контроль, а значит, его перемещение без разрешения запрещено. Гражданин сознательно скрыл товар — это свидетельствует о наличии прямого умысла и признаков контрабанды.	Д) Причинение имущественного ущерба путём обмана — ст. 168 УК РФ Ключ: В Обоснование: Согласно п. 1 ч. 3 ст. 151 УПК РФ, уголовные дела о преступлениях, предусмотренных ст. 194 УК РФ, подследственны таможенным органам, если они связаны непосредственно с перемещением товаров через таможенную границу и уклонением от уплаты таможенных платежей. В данном случае ООО «ЭкспортТрейд» с умыслом указало ложную стоимость, чтобы уменьшить сумму пошлин, и сумма неуплаты превысила крупный размер (1 млн руб.), что влечёт квалификацию по ч. 2 ст. 194 УК РФ.	
10	Тема 6. Квалификация преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов (таможенных преступлений)	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональными задачами ИПК-2.1 Знает методы и основы системного	<i>Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных</i>	10. Какие из перечисленных преступлений отнесены к компетенции (подследственности) таможенных органов в соответствии с Уголовно-процессуальным кодексом РФ? А) Контрабанда (ст. 226.1 УК РФ) В) Уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ) С) Мошенничество при получении таможенных льгот (ст. 159 УК РФ) Д) Злоупотребление должностными полномочиями сотрудником таможни (ст. 285 УК РФ) Е) Незаконное изготовление маркировки, применяемой при декларировании (ч. 1 ст. 207 УК РФ)	10. В ходе оперативно-розыскных мероприятий выявлены следующие нарушения, связанные с перемещением товаров через таможенную границу ЕАЭС. Какие из этих деяний квалифицируются как именно таможенные преступления, подследственные таможенным органам? А) Подделка сертификата происхождения товара для получения льготного тарифа В) Незаконное перемещение наркотических средств, спрятанных в грузе бытовой техники С) Предоставление недостоверной таможенной декларации с целью уклонения от уплаты пошлин на сумму	Повышенный (3-5 минут)

		таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		Ключ: А, В, Е Обоснование: Согласно ч. 3 ст. 151 УПК РФ, к уголовным делам, подследственным должностным лицам таможенных органов, относятся: А) Контрабанда (ст. 226.1 УК РФ) — п. 2 ч. 3 ст. 151 УПК РФ прямо указывает, что дела по ст. 226.1 УК РФ подследственны таможенным органам. В) Уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ) — п. 1 ч. 3 ст. 151 УПК РФ включает ст. 194 УК РФ в подследственность таможенных органов, если преступление связано с перемещением товаров через таможенную границу. Е) Незаконное изготовление маркировки, применяемой при декларировании (ст. 207 УК РФ) — п. 3 ч. 3 ст. 151 УПК РФ прямо относит ст. 207 УК РФ к компетенции таможенных органов.	свыше 1 млн рублей Д) Дача взятки должностному лицу таможенного органа (ст. 291 УК РФ) Е) Тайное перемещение через границу оружия без разрешения Ключ: А, С Обоснование: А) Подделка сертификата происхождения в целях уклонения от уплаты таможенных платежей служит способом совершения преступления, предусмотренного ст. 194 УК РФ. Если она связана с перемещением товаров через границу, такое деяние входит в сферу компетенции таможенных органов как часть состава преступления по ст. 194 УК РФ. С) Предоставление недостоверной таможенной декларации с целью уклонения от уплаты пошлин на сумму свыше 1 млн рублей — прямое основание для квалификации по ч. 2 ст. 194 УК РФ, что делает преступление таможенным и подследственным таможенным органам.	
11	Тема 7. Квалификация иных преступлений, совершаемых в сфере таможенного дела, сопутствующих таможенным преступлениям	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач	<i>Задания закрытого типа на установление последовательности</i>	11. Установите правильную последовательность действий должностного лица при выявлении признаков сопутствующего преступления (например, подделки документов) в ходе расследования контрабанды: Элементы для упорядочивания: А) Выявление недостоверных сведений в сертификатах или ином сопроводительном документе В) Направление материалов в следственные органы, если преступление не подследственно таможене С) Проверка подлинности документов с участием экспертных служб	11. Расположите в логической последовательности этапы квалификации преступлений, сопутствующих основному таможенному преступлению (например, уклонению от уплаты таможенных платежей): А) Установление факта совершения основного таможенного преступления (ст. 194 УК РФ) В) Анализ мотивов и целей совершения деяния С) Выявление дополнительных эпизодов, связанных с использованием подложных документов или взяткодательства Д) Принятие решения о необходимости	Базовый (1-3 минуты)

		деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		D) Принятие решения о наличии признаков преступления, не входящего в компетенцию таможенных органов (например, ст. 327 УК РФ) Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>A</td><td>C</td><td>D</td><td>B</td></tr></table>					A	C	D	B	дополнительной квалификации по иным статьям УК РФ (например, ст. 291, 327 УК РФ) Ответ: <table><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Ключ: <table><tr><td>A</td><td>C</td><td>B</td><td>D</td></tr></table>					A	C	B	D	
A	C	D	B																				
A	C	B	D																				
12	Тема 7. Квалификация иных преступлений, совершаемых в сфере таможенного дела, сопутствующих таможенным преступлениям	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений, поставленных профессиональных задач	Задания комбинированного типа, предполагающие выбор нескольких ответов из предложенных	12. В ходе расследования дела о контрабанде (ст. 226.1 УК РФ) были выявлены дополнительные эпизоды, связанные с действиями участников. Какие из перечисленных преступлений могут квалифицироваться как сопутствующие (смежные) преступления в сфере таможенного дела, но не относятся к компетенции таможенных органов? А) Подделка паспорта транспортного средства (ПТС) для декларирования автомобиля В) Уклонение от уплаты таможенных пошлин (ст. 194 УК РФ) С) Дача взятки должностному лицу	12. Какие из перечисленных преступлений, хотя и совершаются в сфере таможенного регулирования, не являются таможенными преступлениями по смыслу УПК РФ и подлежат квалификации как сопутствующие (смежные)? А) Злоупотребление должностными полномочиями сотрудником таможни (ст. 285 УК РФ) В) Контрабанда культурных ценностей (ч. 2 ст. 226.1 УК РФ) С) Использование заведомо подложного сертификата происхождения товара D) Мошенничество при получении возмещения НДС по экспорту (ст. 159 УК РФ)	Повышенный (3-5 минут)																

		таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности		таможенного органа за непроведение досмотра D) Незаконное перемещение через границу партии табачных изделий без маркировки E) Заведомо ложное сообщение о готовящемся контрабандном перемещении (ст. 306 УК РФ) Ключ: А, С, Е Обоснование: Сопутствующие преступления — это уголовно наказуемые деяния, совершённые в контексте таможенного правонарушения, но не относящиеся к числу «таможенных преступлений», указанных в ч. 3 ст. 151 УПК РФ. А) Подделка ПТС — квалифицируется по ст. 327 УК РФ (подделка официальных документов). Это преступление подследственно Следственному комитету РФ, а не таможне, но часто используется как способ сокрытия контрабанды. С) Дача взятки — квалифицируется по ст. 291 УК РФ. Такие дела подследственны Следственному комитету, даже если взятка дана сотруднику таможни. Е) Заведомо ложное сообщение — ст. 306 УК РФ, подследственность — Следственный комитет. Может быть связано с таможенным контролем, но не является таможенным преступлением.	РФ) Е) Причинение имущественного ущерба вследствие недостоверного декларирования (ст. 168 УК РФ) Ключ: А, D, Е Обоснование: А) Злоупотребление должностными полномочиями (ст. 285 УК РФ) — преступление против государственной службы, подследственного Следственному комитету РФ, даже если совершено сотрудником таможни. D) Мошенничество (ст. 159 УК РФ) при получении НДС — экономическое преступление, подследственность зависит от обстоятельств, но не отнесено к компетенции таможенных органов. Е) Причинение имущественного ущерба (ст. 168 УК РФ) — также не включено в перечень ст. 151 УПК РФ, подследственность — органы дознания или следствия МВД/СК, в зависимости от обстоятельств.	
13	Тема 4. Квалификация преступлений по признакам субъекта преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и	ИОПК-3.1 Критически сопоставляет альтернативные варианты управленческих решений,	<i>Ситуационная задача</i>	13. Сотрудник таможенного поста "Морской порт", старший государственный таможенный инспектор Сидоров, имея доступ к конфиденциальной базе данных о декларируемых грузах, вступил в преступный сговор с представителем	13. Гражданин Петров, 1995 года рождения, не имеющий отношения к таможенным органам, по просьбе своего знакомого — индивидуального предпринимателя Иванова — согласился помочь в незаконном перемещении партии смартфонов через таможенную	Высокий (5-10 минут)

		стратегического уровня) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	поставленных профессиональных задач ИПК-2.1 Знает методы и основы системного анализа внешнеэкономической информации; методы планирования деятельности таможенных организаций и осуществления контроля за её выполнением; условия внешнеторгового контракта; порядок составления установленной отчетности	коммерческой фирмы. За вознаграждение в 300 000 рублей Сидоров вводил в систему заведомо ложные сведения о весе и коде товара для партий импортируемой одежды, что позволило фирме многократно снизить сумму подлежащих уплате таможенных платежей. Общий ущерб бюджетной системе Российской Федерации составил 45 млн рублей. Задание: Квалифицируйте деяние Сидорова. Укажите признаки субъекта преступления. Ответ: Деяния Сидорова следует квалифицировать по ч. 3 ст. 290 УК РФ (Получение взятки должностным лицом за незаконные действия, совершенные в крупном размере). Признаки субъекта преступления: 1. Специальный субъект – должностное лицо. Сидоров является старшим государственным таможенным инспектором, т.е. представителем власти, наделенным распорядительными, административно-хозяйственными функциями в таможенных органах (признаки должностного лица согласно примечанию 1 к ст. 285 УК РФ). 2. Признаки, предусмотренные основным составом: физическое вменяемое лицо, достигшее возраста 16 лет (общие признаки субъекта). 3. Квалифицирующий признак, связанный с субъектом (деятельностью): Преступление совершено лицом с использованием своего служебного положения в таможенной сфере. Этоотягчающее обстоятельство учтено в	границу Евразийского экономического союза. Петров, действуя по подробной инструкции Иванова, лично представил таможенному инспектору поддельную декларацию, в которой дорогостоящие смартфоны были указаны как дешевые пластиковые игрушки. В результате этого бюджету был причинен ущерб в размере 8 млн рублей. В ходе следствия было установлено, что Петров знал о преступном характере своих действий, но не знал точного размера причиненного ущерба. Иванов пообещал ему за это 100 000 рублей, но на момент задержания Петров деньги не получил. Задание: Квалифицируйте деяние Петрова. Проанализируйте признаки субъекта преступления. Имеется ли в его действиях квалифицирующий признак, указанный в ч. 2 ст. 194 УК РФ? Ответ: Деяния Петрова следует квалифицировать по ч. 1 ст. 194 УК РФ (Уклонение от уплаты таможенных платежей, совершенное в крупном размере). Признаки субъекта преступления: 1. Общий субъект. Петров является физическим вменяемым лицом, достигшим возраста 16 лет (ст. 19, 20 УК РФ). Для данного преступления специальный субъект (должностное лицо) не требуется. Субъектом может быть любое лицо, на котором лежала обязанность по уплате таможенных платежей (декларант, таможенный представитель, перевозчик, владелец товара), либо иное лицо, непосредственно
--	--	--	--	---	---

					диспозиции ч. 3 ст. 290 УК РФ. 4. Дополнительно: Деяние, за которое получена взятка (внесение заведомо ложных сведений, повлекшее ущерб в особо крупном размере), само по себе образует состав преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 194 УК РФ (Уклонение от уплаты таможенных платежей). Сидоров как должностное лицо мог бы нести ответственность и за соучастие в этом преступлении (например, как пособник), однако с учетом правил квалификации при совокупности преступлений (конкуренция норм) действия получателя взятки, являющегося должностным лицом, охватываются ст. 290 УК РФ и дополнительной квалификации не требуют.	совершившее деяние (исполнитель). 2. Петров является непосредственным исполнителем преступления (ч. 2 ст. 33 УК РФ), поскольку он лично совершил действия по представлению поддельных документов таможенному органу. 3. Отсутствие квалифицирующего признака, связанного со специальным субъектом. В ч. 2 ст. 194 УК РФ предусмотрен квалифицирующий признак «совершенное лицом с использованием своего служебного положения». Поскольку Петров не является должностным лицом таможенного или иного государственного органа, не использует свои служебные полномочия, этот признак в его действиях отсутствует. Его действия квалифицируются по ч. 1 4. Мотив и цель. Корыстная мотивация (ожидание вознаграждения) не является обязательным признаком состава, но подтверждает умышленный характер преступления. Факт неполучения денег на квалификацию по ст. 194 УК РФ не влияет, но может быть учтен при назначении наказания. Данное обстоятельство может образовывать самостоятельный состав неоконченного преступления (покушение на мошенничество или коммерческий подкуп), что требует дополнительной оценки. Вывод: Петров подлежит ответственности как общий субъект – исполнитель преступления по ч. 1 ст. 194 УК РФ. Признаки специального субъекта (должностного лица) отсутствуют, поэтому квалификация по ч. 2 ст. 194 УК РФ исключается.	
--	--	--	--	--	---	--	--

14	Тема 4. Квалификация преступлений по признакам субъекта преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности ИПК-2.2 Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	<i>Ситуационная задача</i>	14. Гражданин Республики Беларусь Иванов, родившийся 12 марта 2009 года, 15 февраля 2025 года пытался незаконно переместить через таможенную границу ЕАЭС партию табачных изделий на сумму 1 200 000 рублей, спрятав их в тайнике автомобиля. Действовал умышленно, знал о запрете. Таможенный контроль пресёк деяние. Задание: Может ли Иванов быть привлечён к уголовной ответственности за контрабанду, предусмотренную ч. 1 ст. 226.1 УК РФ? Обоснуйте ответ с учётом признаков субъекта преступления. Ответ: Нет, Иванов не может быть привлечён к уголовной ответственности. Обоснование: Согласно ст. 20 УК РФ, уголовная ответственность наступает с 16 лет — для большинства преступлений, включая ст. 226.1 УК РФ (контрабанда). Рассчитаем возраст Иванова на момент совершения деяния: Дата рождения: 12 марта 2009 г. Дата преступления: 15 февраля 2025 г. На 15 февраля 2025 г. Иванову ещё не исполнилось 16 лет (ему 15 лет и 11 месяцев). Поскольку возраст уголовной ответственности — обязательный признак общего субъекта преступления, а он не достигнут, состава преступления в действиях Иванова не образуется, несмотря на умысел и фактическое деяние.	14. На предприятии ООО «Транзит» должность начальника отдела внешнеэкономической деятельности занимает Петрова, 32 лет. Она уполномочена подписывать таможенные декларации от имени компании. В январе 2025 года она умышленно указала в декларации заниженную стоимость оборудования, в результате чего уклонилась от уплаты таможенных пошлин на сумму 2 500 000 рублей. Петрова — вменяема, ранее не судима. Задание: Может ли Петрова быть привлечена к уголовной ответственности как субъект преступления, предусмотренного ст. 194 УК РФ? Является ли она специальным субъектом? Обоснуйте с учётом признаков субъекта и её служебного статуса. Да, Петрова может быть привлечена к уголовной ответственности по ст. 194 УК РФ. Однако она является не специальным, а общим субъектом преступления. Ответ: Да, Петрова может быть привлечена к уголовной ответственности по ст. 194 УК РФ. Однако она является не специальным, а общим субъектом преступления. Обоснование: Преступление, предусмотренное ст. 194 УК РФ (уклонение от уплаты таможенных платежей), не требует наличия специального субъекта. Субъект — общий: физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста, вменяемое. Петрова: старше 16 лет (32 года),	Высокий (5-10 минут)
----	---	--	---	----------------------------	--	--	----------------------

						вменяема, умышленно совершила деяние, связанное с декларированием. Тот факт, что она уполномочена представлять интересы компании при декларировании, не делает её должностным лицом в смысле примечания к ст. 285 УК РФ, поскольку она не выполняет организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в государственном органе. Она — работник коммерческой организации, а значит, не является специальным субъектом. Однако для ст. 194 УК РФ это не требуется: она отвечает как общий субъект — лицо, совершившее преступление в сфере таможенного регулирования.	
15	Тема 4. Квалификация преступлений по признакам субъекта преступления	ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ИОПК-3.2 Описывает проблемы и ситуации профессиональной деятельности, используя профессиональную терминологию экономической науки ИОПК-3.3 Разрабатывает и обосновывает организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной	<i>Ситуационная задача</i>	15. Сотрудник таможенного поста "Морской порт", старший государственный таможенный инспектор Сидоров, имея доступ к конфиденциальной базе данных о декларируемых грузах, вступил в преступный сговор с представителем коммерческой фирмы. За вознаграждение в 300 000 рублей Сидоров вводил в систему заведомо ложные сведения о весе и коде товара для партий импортируемой одежды, что позволило фирме многократно занижить сумму подлежащих уплате таможенных платежей. Общий ущерб бюджетной системе Российской Федерации составил 45 млн рублей. Задание: Квалифицируйте деяние Сидорова. Укажите признаки субъекта преступления.	15. Гражданин Петров, 1995 года рождения, не имеющий отношения к таможенным органам, по просьбе своего знакомого — индивидуального предпринимателя Иванова — согласился помочь в незаконном перемещении партии смартфонов через таможенную границу Евразийского экономического союза. Петров, действуя по подробной инструкции Иванова, лично представил таможенному инспектору поддельную декларацию, в которой дорогостоящие смартфоны были указаны как дешевые пластиковые игрушки. В результате этого бюджету был причинен ущерб в размере 8 млн рублей. В ходе следствия было установлено, что Петров знал о преступном характере своих действий, но не знал точного размера причиненного ущерба. Иванов пообещал ему за это 100 000 рублей, но на момент задержания	Высокий (5-10 минут)

		ПК- 2 Способен планировать деятельность таможенных организаций и осуществлять контроль за её выполнением	деятельности Умеет подготавливать предложения по приоритетам внешнеэкономической деятельности организации; рассчитывать финансовые показатели эффективности внешнеэкономической деятельности организации; подготавливать предложения (отчеты) по развитию внешнеэкономической деятельности организации	Ответ: Действия Сидорова следует квалифицировать по ч. 3 ст. 290 УК РФ (Получение взятки должностным лицом за незаконные действия, совершенные в крупном размере). Признаки субъекта преступления: 1. Специальный субъект – должностное лицо. Сидоров является старшим государственным таможенным инспектором, т.е. представителем власти, наделенным распорядительными, административно-хозяйственными функциями в таможенных органах (признаки должностного лица согласно примечанию 1 к ст. 285 УК РФ). 2. Признаки, предусмотренные основным составом: физическое вменяемое лицо, достигшее возраста 16 лет (общие признаки субъекта). 3. Квалифицирующий признак, связанный с субъектом (деятельностью): Преступление совершено лицом с использованием своего служебного положения в таможенной сфере. Это отягчающее обстоятельство учтено в диспозиции ч. 3 ст. 290 УК РФ. 4. Дополнительно: Деяние, за которое получена взятка (внесение заведомо ложных сведений, повлекшее ущерб в особо крупном размере), само по себе образует состав преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 194 УК РФ (Уклонение от уплаты таможенных платежей). Сидоров как должностное лицо мог бы нести ответственность и за соучастие в этом преступлении (например, как пособник), однако с учетом правил квалификации при совокупности преступлений	Петров деньги не получил. Задание: Квалифицируйте деяние Петрова. Проанализируйте признаки субъекта преступления. Имеется ли в его действиях квалифицирующий признак, указанный в ч. 2 ст. 194 УК РФ? Ответ: Действия Петрова следует квалифицировать по ч. 1 ст. 194 УК РФ (Уклонение от уплаты таможенных платежей, совершенное в крупном размере). Признаки субъекта преступления: 1. Общий субъект. Петров является физическим вменяемым лицом, достигшим возраста 16 лет (ст. 19, 20 УК РФ). Для данного преступления специальный субъект (должностное лицо) не требуется. Субъектом может быть любое лицо, на котором лежала обязанность по уплате таможенных платежей (декларант, таможенный представитель, перевозчик, владелец товара), либо иное лицо, непосредственно совершившее деяние (исполнитель). 2. Петров является непосредственным исполнителем преступления (ч. 2 ст. 33 УК РФ), поскольку он лично совершил действия по представлению поддельных документов таможенному органу. 3. Отсутствие квалифицирующего признака, связанного со специальным субъектом. В ч. 2 ст. 194 УК РФ предусмотрен квалифицирующий признак «совершенное лицом с использованием своего служебного положения». Поскольку Петров не является должностным лицом таможенного или иного государственного	
--	--	--	--	---	---	--

					(конкуренция норм) действия получателя взятки, являющегося должностным лицом, охватываются ст. 290 УК РФ и дополнительной квалификации не требуют.	органа, не использует свои служебные полномочия, этот признак в его действиях отсутствует. Его действия квалифицируются по ч. 1. 4. Мотив и цель. Корыстная мотивация (ожидание вознаграждения) не является обязательным признаком состава, но подтверждает умышленный характер преступления. Факт неполучения денег на квалификацию по ст. 194 УК РФ не влияет, но может быть учтен при назначении наказания. Данное обстоятельство может образовывать самостоятельный состав неоконченного преступления (покушение на мошенничество или коммерческий подкуп), что требует дополнительной оценки. Вывод: Петров подлежит ответственности как общий субъект – исполнитель преступления по ч. 1 ст. 194 УК РФ. Признаки специального субъекта (должностного лица) отсутствуют, поэтому квалификация по ч. 2 ст. 194 УК РФ исключается.	
--	--	--	--	--	---	--	--

Критерии оценивания диагностической работы:

Оценка	Критерии оценивания
отлично	от 90 до 100 % правильно выполненных заданий
хорошо	от 70 до 89 % правильно выполненных заданий
удовлетворительно	от 50 до 69 % правильно выполненных заданий
неудовлетворительно	менее 50 % правильно выполненных заданий