

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Гриб Владислав Валерьевич
Должность: Ректор
Дата подписания: 29.05.2026 22:10:50
Уникальный программный ключ:
637517d24e103c3db032acf08079f88e4c5b12f5eb89c28d6f17d139951d31



**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
«22» декабря 2023г.



Рабочая программа дисциплины

**ОРГАНИЗАЦИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ТОВАРОВ
И ТРАНСПОРТНЫХ СРЕДСТВ**

**Специальность
38.05.02 Таможенное дело**

**Специализация:
Таможенные платежи и валютный контроль**

**Квалификация (степень):
специалист таможенного дела**

**Формы обучения:
очная, заочная**

Москва

Рабочая программа дисциплины «Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств». По специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализация «Таможенные платежи и валютный контроль» / И.М. Ханова – М.: ИМПЭ им. А.С. Грибоедова

Рабочая программа дисциплины составлена на основании требований Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 38.05.02 «Таможенное дело», утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 25 ноября 2020 г. № 1453 и Профессионального стандарта «Специалист по внешнеэкономической деятельности» от «17» июня 2019 г. № 409н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации «11» июля 2019 г., регистрационный № 55208).

Разработчики:

И.М. Ханова, к.э.н., доцент

Ответственный рецензент:

М.К. Чистякова, кандидат экономических наук, доцент,
декан экономического факультета ОАНО ВО
«Московский психолого-социального университета»
(Ф.И.О., уч. степень, уч. звание, должность)

Рабочая программа дисциплины рассмотрена и одобрена на заседании кафедры аудита, финансов и кредита «22» декабря 2023, протокол № 4

Заведующий кафедрой  /Т. В. Новикова, к. э. н., доцент

Согласовано от Библиотеки  /О.Е. Стёпкина/

Раздел 1. Цель и задачи освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств» является формирование у студентов навыков самостоятельной работы с нормативными документами, развитие умения анализировать и оценивать результаты своей деятельности, а также повышение уровня общей и профессиональной культуры.

Задачи дисциплины:

- изучение основных понятий и принципов таможенного дела,
- ознакомление с историей развития таможенного дела в России,
- изучение нормативно-правовой базы, регулирующей деятельность таможенных органов
- получение практических навыков работы с таможенной документацией.

Раздел 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Код компетенции	Формулировка компетенции	Индикаторы достижения компетенции
УК-6	Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки и образования в течение всей жизни	ИУК-6.1 Эффективно использует инструменты и методы управления своим временем
		ИУК-6.2 Планирует траекторию своего саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни и предпринимает шаги по её реализации
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

Раздел 3. Место дисциплины в структуре образовательной программы специалитета

Дисциплина «Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств» изучается в 5 семестре очной и заочной форм обучения, относится к Блоку Б.1 «Дисциплины (модули)», «Обязательная часть» образовательной программы по специальности 38.05.02 Таможенное дело (уровень специалитет), специализация: «Таможенные платежи и валютный контроль».

**Раздел 4. Объем (трудоемкость) дисциплины
(общая, по видам учебной работы, видам промежуточной аттестации)**

**Трудоемкость дисциплины и виды учебной работы
на очной форме обучения**

з.е.	Итого	Лекции	Практические занятия	Курсовое проектирование	Самостоятельная работа	Текущий контроль	Контроль, промежуточная аттестация
5 семестр							
4	144	32	32		44		36 Экзамен

на заочной форме обучения

з.е.	Итого	Лекции	Практические занятия	Курсовое проектирование	Самостоятельная работа	Текущий контроль	Контроль, промежуточная аттестация
5 семестр							
4	144	4	8		96		36 Экзамен

Тематический план дисциплины

Очная форма обучения

Разделы / Темы	Лекции	Практические занятия	Самостоятельная работа	Текущий контроль	Контроль, промежуточная аттестация	Всего часов
5 семестр						
Тема 1. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств	8	8	12			28
Тема 2. Порядок проведения таможенного контроля. Формы таможенного контроля	8	8	10			26
Тема 3. Принципы проведения таможенного контроля. Методология формирования и применения СУР	8	8	10			26

Тема 4. Особенности таможенного контроля товаров и транспортных средств на различных этапах таможенного оформления товаров и транспортных средств	8	8	12			28
Курсовая работа						
Экзамен					36	36
Итого по дисциплине	32	32	44		36	144

на заочной форме обучения

Разделы / Темы	Лек ции	Практические занятия	Самостоя тельная работа	Текущий контроль	Контроль, промежуточ ная аттестация	Всего часов
5 семестр						
Тема 1. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств	2	2	26			30
Тема 2. Порядок проведения таможенного контроля. Формы таможенного контроля		2	24			26
Тема 3. Принципы проведения таможенного контроля. Методология формирования и применения СУР	2	2	24			28
Тема 4. Особенности таможенного контроля		2	22			24

товаров и транспортных средств на различных этапах таможенного оформления товаров и транспортных средств						
Курсовая работа						
Экзамен					36	36
Итого по дисциплине	4	8	96		36	144

Структура и содержание дисциплины

Наименование раздела/ темы дисциплины	Содержание дисциплины
Тема 1. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств	Система таможенного законодательства и иные законодательные и правовые акты, применяемые в таможенном деле. Таможенный контроль за соблюдением основных принципов перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу. Таможенный контроль за соблюдением мер государственного регулирования внешнеторговой деятельности. Основные формы таможенного контроля после выпуска товаров. Таможенные органы в системе таможенного законодательства. Функции, обязанность, полномочия и ответственность таможенных органов Российской Федерации при осуществлении таможенного контроля. Обязанность таможенных органов за соблюдение таможенного законодательства. Ответственность таможенных органов и их должностных лиц за обеспечение таможенного контроля за соблюдением таможенного законодательства всех перемещаемых через таможенную границу товаров и транспортных средств.
Тема 2. Порядок проведения таможенного контроля. Формы таможенного контроля	Нормативная база осуществления таможенного контроля. Нормативно-правовое регулирование и организация таможенного контроля в пунктах пропуска через государственную границу Российской Федерации. Основные задачи таможенных органов, решаемые при осуществлении таможенного контроля и производстве таможенного оформления. Оценка эффективности таможенного контроля. Предварительное информирование таможенных органов. Формы и порядок проведения таможенного контроля. Участие специалиста при проведении таможенного контроля. Привлечение специалистов и экспертов из других государственных органов для оказания содействия в проведении таможенного контроля. Экспертизы и исследования при осуществлении таможенного контроля. Сроки, место проведения контроля. Контроль после выпуска товаров. Зоны таможенного контроля (ЗТК). Ответственность за нарушение таможенного законодательства
Тема 3. Принципы	Принцип выборочности при таможенном контроле товаров на

проведения таможенного контроля. Методология формирования и применения СУР	основе системы управления рисками. Определение товаров, транспортных средств, документов и лиц, подлежащих проверке, степени проверки на основе анализа рисков. Принцип сотрудничества с таможенными органами иностранных государств, Принцип взаимодействия с участниками внешнеэкономической деятельности, перевозчиками и иными организациями, деятельность которых связана с осуществлением внешней торговли товарами, и их профессиональными объединениями (ассоциациями). Система управления рисками. Объекты анализа риска. Оценка результатов применения мер по минимизации рисков, определение путей по совершенствованию системы. Деятельность таможенных органов по оценке и управлению рисками.
Тема 4. Особенности таможенного контроля товаров и транспортных средств на различных этапах таможенного оформления товаров и транспортных средств	Специфика таможенного контроля при прибытии и убытии товара, при временном хранении, при помещении под процедуру внутреннего таможенного транзита. Прибытие товаров и транспортных средств на таможенную территорию Российской Федерации, место и время прибытия. Разгрузка и перегрузка в месте прибытия. Порядок осуществления таможенного контроля при прибытии. Документы и сведения, предоставляемые международными перевозчиками, применительно к различным видам транспорта. Действия с товарами и транспортными средствами. Специфика таможенного контроля при декларировании товара. Таможенный контроль соблюдения таможенного законодательства при применении различных форм декларирования товаров, подачи неполной таможенной декларации. Периодической таможенной декларации. Специфика таможенного контроля при помещении товара под различные таможенные процедуры.

Занятия семинарского типа (Практические занятия)

Общие рекомендации по подготовке к практическим занятиям. При подготовке к работе во время проведения занятий практического типа следует обратить внимание на следующие моменты: на процесс предварительной подготовки, на работу во время занятия, обработку полученных результатов, исправление полученных замечаний. Предварительная подготовка к учебному занятию практического типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач занятия.

Работа во время проведения занятия практического типа включает несколько моментов: а) консультирование обучающихся преподавателями с целью предоставления исчерпывающей информации, необходимой для самостоятельного выполнения предложенных преподавателем задач; б) самостоятельное выполнение заданий согласно обозначенной учебной программой тематики.

Тема 1. «Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств»

Вопросы и/или задания

1. Таможенный контроль за соблюдением мер государственного регулирования.
2. Основные формы таможенного контроля после выпуска товаров.
3. Таможенные органы в системе таможенного законодательства.

Тема 2. «Порядок проведения таможенного контроля. Формы таможенного

контроля»

Вопросы и/или задания

1. Основные задачи таможенных органов при осуществлении таможенного контроля.
2. Оценка эффективности таможенного контроля.
3. Предварительное информирование таможенных органов.

Тема 3. «Принципы проведения таможенного контроля. Методология формирования и применения СУР»

Вопросы и/или задания

1. Определение на основе анализа рисков.
2. Принцип сотрудничества с таможенными органами иностранных государств.
3. Система управления рисками.

Тема 4. «Особенности таможенного контроля товаров и транспортных средств на различных этапах таможенного оформления товаров и транспортных средств»

Вопросы и/или задания

1. Порядок осуществления таможенного контроля при прибытии.
2. Документы применительно к различным видам транспорта.
3. Действия с товарами и транспортными средствами.

Раздел 5. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Наряду с чтением лекций и проведением практических занятий неотъемлемым элементом учебного процесса является *самостоятельная работа*. При самостоятельной работе достигается конкретное усвоение учебного материала, развиваются теоретические способности, столь важные для успешной подготовки и защиты выпускной работы. Формы самостоятельной работы, обучаемых могут быть разнообразными. Самостоятельная работа включает: изучение литературы, веб-ресурсов, оценку, обсуждение и рецензирование публикуемых статей; ответы на контрольные вопросы; решение задач; самотестирование. Выполнение всех видов самостоятельной работы увязывается с изучением конкретных тем.

Типовые задания для самостоятельной работы и примерная тематика курсовых работ (проектов), предусмотренных учебным планом, представлены в фонде оценочных средств по дисциплине.

5.1. Индивидуальные задания для курсовых работ

Курсовая работа позволяет выявить степень владения базовыми знаниями, умениями необходимыми для обучения, и определить уровень владения новым материалом. Рекомендации по подготовке, оформлению и защите курсовой работы (курсового проекта), предусмотренной учебным планом, изложены в Методических указаниях по соответствующей дисциплине

5.1.1. Примерная тематика курсовых работ (проектов)

1. Анализ особенностей организации таможенного контроля за перемещением опасных грузов.
2. Совершенствование применения системы управления рисками при контроле импорта электроники.
3. Оценка эффективности использования технических средств досмотра в автомобильных пунктах пропуска.
4. Разработка рекомендаций по оптимизации взаимодействия таможенных органов с перевозчиками.
5. Исследование практики проведения выездных таможенных проверок в регионах России.
6. Анализ правовых аспектов контроля за соблюдением валютного законодательства при экспорте.
7. Модернизация процесса предварительного информирования в системе таможенного

контроля.

8. Оценка влияния международных соглашений на организацию таможенного контроля в России.

9. Разработка модели прогнозирования рисков при импорте сельскохозяйственной продукции.

10. Анализ эффективности таможенного контроля в свободных экономических зонах.

11. Совершенствование контроля за товарами, перемещаемыми через интернет-торговлю.

12. Оценка роли профессиональных объединений в повышении прозрачности таможенных процедур.

13. Исследование опыта стран ЕАЭС в области автоматизации таможенного контроля.

14. Разработка системы мониторинга изменений в таможенном законодательстве.

15. Анализ практики привлечения внешних экспертов при контроле за ввозом медицинских изделий.

16. Оптимизация процесса выпуска товаров с использованием принципа выборочности.

17. Исследование влияния цифровизации на сроки таможенного оформления.

18. Разработка рекомендаций по снижению коррупционных рисков в таможенных органах.

19. Анализ эффективности программы безопасного участника ВЭД (АЕО) в России.

20. Оценка потребности в дополнительных полномочиях таможенных органов для борьбы с контрафактом.

21. Совершенствование контроля за товарами, перемещаемыми частными лицами.

22. Разработка предложений по унификации форматов электронного документооборота.

23. Анализ особенностей контроля за товарами двойного назначения.

24. Оценка эффективности взаимодействия таможни с правоохранительными органами.

25. Исследование практики применения искусственного интеллекта в системе управления рисками.

26. Разработка модели оценки эффективности таможенного контроля в морских портах.

27. Анализ влияния санкций на организацию таможенного контроля.

28. Совершенствование контроля за товарами, перемещаемыми транзитом через территорию России.

29. Оценка готовности таможенных органов к внедрению блокчейн-технологий.

30. Разработка рекомендаций по повышению квалификации сотрудников таможни в области анализа данных.

31. Анализ практики контроля за соблюдением запретов и ограничений при экспорте.

32. Исследование опыта стран G20 в области таможенного администрирования.

33. Совершенствование механизмов взаимодействия с участниками ВЭД при выявлении рисков.

34. Оценка эффективности использования мобильных групп таможенного контроля.

35. Разработка системы раннего предупреждения о потенциальных нарушениях.

36. Анализ потребности в изменении нормативной базы для контроля цифровых товаров.

37. Исследование влияния климатических условий на организацию таможенного контроля в северных регионах.

38. Совершенствование контроля за товарами, перемещаемыми в рамках международных гуманитарных миссий.

Критерии оценивания курсовой работы:

Оценка	Критерии оценивания
--------	---------------------

отлично	Содержание курсовой работы полностью соответствует заданию, содержащемуся в методических указаниях, и плану. Представлены результаты структурированного и логически последовательного обзора литературных и иных источников по теме исследования. Структура курсовой работы логически и методически выдержана. Верно определены исходные данные для расчетов. Все аналитические расчеты выполнены верно, корректно применены методы экономического анализа, не нарушена методика анализа предмета исследования. Все выводы и предложения убедительно аргументированы. При защите курсовой работы обучающийся правильно и уверенно отвечает на вопросы преподавателя, демонстрирует глубокое знание теоретического материала, способен аргументировать собственные утверждения и выводы
хорошо	Содержание курсовой работы полностью соответствует заданию, содержащемуся в методических указаниях, и плану. Представлены результаты структурированного и логически последовательного обзора литературных и иных источников по теме исследования. Структура курсовой работы логически и методически выдержана. Верно определены исходные данные для расчетов. В расчетах допускаются незначительные (не искажающие общего итога оценки) погрешности/ошибки. Большинство выводов и предложений аргументировано, корректно применены методы экономического анализа, не нарушена методика анализа предмета исследования. Оформление курсовой работы и полученные результаты в целом отвечают требованиям, изложенным в методических указаниях. Имеются одна-две несущественные ошибки в использовании терминов, в построенных диаграммах и схемах, в оформлении таблиц. Наличествует незначительное количество грамматических и/или стилистических ошибок. При защите курсовой работы обучающийся правильно и уверенно отвечает на большинство вопросов преподавателя, демонстрирует хорошее знание теоретического материала, но не всегда способен аргументировать собственные утверждения и выводы. При наводящих вопросах преподавателя исправляет ошибки в ответе
удовлетворительно	Содержание курсовой работы полностью соответствует заданию, содержащемуся в методических указаниях, и плану. Результаты обзора литературных и иных источников представлены недостаточно полно, недостаточно логично и последовательно. Верно определены исходные данные для расчетов, но имеются грубые ошибки в расчетах. Аргументация выводов и предложений слабая или отсутствует. Экономические выводы носят констатирующий (описательный) характер. Имеются одно-два существенных отклонений от требований в оформлении курсовой работы. Полученные результаты в целом отвечают требованиям, изложенным в методических указаниях. Имеются одна-две существенных ошибки в использовании терминов, в построенных диаграммах и схемах. Много грамматических и/или стилистических ошибок. При защите курсовой работы обучающийся допускает грубые ошибки при ответах на вопросы преподавателя, демонстрирует слабое знание теоретического материала, в большинстве случаев не способен уверенно аргументировать собственные утверждения и выводы

неудовлетворительно	Содержание курсовой работы не соответствует заданию, содержащемуся в методических указаниях, и плану. Неверно определены исходные данные для расчетов, неверно и не корректно применены методы экономического анализа. Экономические выводы содержат неверную экономическую оценку. Имеются более двух существенных отклонений от требований в оформлении курсовой работы. Большое количество существенных ошибок по сути работы, много грамматических и стилистических ошибок и др. Полученные результаты не отвечают требованиям, изложенным в методических указаниях. При защите курсовой работы обучающийся демонстрирует слабое понимание программного материала, студент не может защитить свои решения, допускает грубые фактические ошибки при ответах на поставленные вопросы или вовсе не отвечает на них. Курсовая работа не представлена преподавателю. Обучающийся не явился на защиту курсовой работы
----------------------------	---

Раздел 6. Оценочные и методические материалы по образовательной программе (фонд оценочных средств) для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

В процессе освоения учебной дисциплины для оценивания сформированности требуемых компетенций используются оценочные материалы (фонды оценочных средств).

Типовые тестовые задания, типовые практические задания, типовые задания для контрольных работ, материалы для оценки результатов промежуточной аттестации и материалы для диагностической работы представлены в фонде оценочных средств по дисциплине.

6.1. Материалы для оценки результатов промежуточной аттестации

Перечень вопросов для подготовки к промежуточной аттестации (экзамен)

1. Как принцип выборочности применяется при организации таможенного контроля. Обоснуйте его значимость в условиях роста товаропотоков.
2. Почему система управления рисками является ключевым элементом современного таможенного контроля. Приведите примеры ее практического применения.
3. Сравните формы таможенного контроля до и после выпуска товаров по критериям эффективности, затрат и правового воздействия.
4. Обоснуйте необходимость взаимодействия таможенных органов с иными государственными структурами при контроле за перемещением товаров.
5. Как международное сотрудничество способствует повышению эффективности таможенного контроля. Приведите конкретные механизмы.
6. Проанализируйте роль предварительного информирования в сокращении сроков таможенного оформления.
7. Сравните особенности проведения таможенного контроля на различных видах транспорта (автомобильном, железнодорожном, воздушном).
8. Почему зона таможенного контроля имеет особое значение в организации контрольных мероприятий. Обоснуйте.
9. Какие нормативные акты определяют полномочия таможенных органов при проведении досмотра транспортных средств.
10. Обоснуйте необходимость применения технических средств в таможенном контроле.
11. Каким образом система управления рисками учитывает историю взаимодействия декларанта с таможней.
12. Сравните подходы к контролю за товарами, перемещаемыми в коммерческих и некоммерческих целях.

13. Почему контроль после выпуска товаров является важным элементом обеспечения соблюдения таможенного законодательства.
14. Обоснуйте важность своевременного мониторинга изменений в законодательстве для деятельности специалиста таможенного дела.
15. Каким образом участие специалистов из других органов усиливает эффективность таможенного контроля.
16. Проанализируйте последствия нарушения таможенного законодательства для участников ВЭД.
17. Сравните процедуры таможенного контроля при ввозе и вывозе товаров.
18. Почему прибытие товаров на таможенную территорию является первым этапом контроля. Обоснуйте.
19. Как особенности таможенного контроля при временном хранении влияют на сроки оформления.
20. Обоснуйте необходимость использования манифеста при контроле международных перевозок.
21. Каким образом неполная таможенная декларация влияет на процесс контроля.
22. Сравните эффективность различных форм декларирования товаров с точки зрения контроля.
23. Почему контроль при помещении под таможенную процедуру транзита требует особого внимания.
24. Обоснуйте роль таможенных платежей в системе мер экономического регулирования.
25. Каким образом валютный контроль связан с таможенным контролем. Приведите примеры.
26. Проанализируйте влияние цифровизации на изменение функций таможенных органов.
27. Сравните риски, связанные с различными видами транспорта при перемещении товаров.
28. Почему документарная проверка остается важным элементом таможенного контроля.
29. Обоснуйте необходимость проведения экспертиз при контроле за определенными категориями товаров.
30. Каким образом сроки проведения контроля влияют на конкурентоспособность участников ВЭД.
31. Проанализируйте роль профессиональных объединений в формировании добровольного соблюдения законодательства.
32. Сравните подходы к контролю за товарами, подлежащими санитарному и фитосанитарному надзору.
33. Почему контроль за соблюдением запретов и ограничений требует тесного взаимодействия с иными органами.
34. Обоснуйте важность обучения и повышения квалификации сотрудников таможни.
35. Каким образом международные соглашения влияют на национальную практику таможенного контроля.
36. Проанализируйте влияние географического положения пункта пропуска на организацию контроля.
37. Сравните эффективность ручного и автоматизированного анализа рисков.
38. Почему выпуск товаров является ключевым решением в процессе таможенного оформления.
39. Обоснуйте необходимость ведения реестра надежных участников ВЭД.
40. Каким образом контроль за перевозчиками дополняет контроль за товарами.
41. Проанализируйте роль информационных систем в повышении прозрачности таможенных процедур.
42. Сравните формы контроля при экспорте сырьевых и готовых товаров.
43. Почему контроль за товарами двойного назначения требует особого внимания.
44. Обоснуйте важность соблюдения сроков временного хранения товаров.
45. Каким образом использование данных спутниковой навигации улучшает контроль за транзитом.

46. Проанализируйте влияние экономической ситуации на объемы и структуру товаропотоков.
47. Сравните подходы к контролю за импортом и экспортом технологически сложной продукции.
48. Почему контроль за интернет-торговлей является вызовом для таможенных органов.
49. Обоснуйте необходимость внедрения электронного документооборота в таможенное администрирование.
50. Каким образом международные стандарты (например, SAFE Framework) влияют на национальные практики.
51. Проанализируйте роль таможни в борьбе с контрафактом.
52. Сравните эффективность различных моделей организации таможенных постов.
53. Почему контроль за перемещением наличных денежных средств имеет особое значение.
54. Обоснуйте важность защиты персональных данных в процессе таможенного контроля.
55. Каким образом анализ товаропотоков помогает в планировании деятельности таможенных органов.
56. Проанализируйте влияние пандемий на организацию таможенного контроля.
57. Сравните риски, связанные с легальным и нелегальным экспортом.
58. Почему контроль за товарами, перемещаемыми в рамках гуманитарной помощи, требует особого подхода.
59. Обоснуйте необходимость постоянного обновления критериев анализа рисков.
60. Каким образом использование больших данных может повысить эффективность таможенного контроля.
61. Проанализируйте роль этики в профессиональной деятельности сотрудника таможни.
62. Сравните подходы к контролю за товарами, перемещаемыми частными лицами и юридическими лицами.
63. Почему контроль за соблюдением интеллектуальной собственности является важной функцией таможни.
64. Обоснуйте необходимость международной стандартизации процедур таможенного контроля.
65. Каким образом контроль за транзитом влияет на конкурентоспособность транспортного коридора.
66. Проанализируйте влияние климата на организацию контроля в приграничных регионах.
67. Сравните эффективность централизованного и децентрализованного управления рисками.
68. Почему контроль за товарами, подлежащими экологическому надзору, требует специальных знаний.
69. Обоснуйте важность обратной связи с участниками ВЭД для совершенствования таможенных процедур.
70. Каким образом использование беспилотных летательных аппаратов может улучшить контроль на границе.
71. Проанализируйте роль таможни в обеспечении национальной безопасности.
72. Сравните современные тенденции в организации таможенного контроля в странах ЕАЭС.

Краткая характеристика ответов (ключи):

1. Принцип выборочности в таможенном контроле означает, что таможенные органы не могут проверить абсолютно все товары и транспортные средства. Вместо этого они концентрируют свои усилия на объектах, которые с наибольшей вероятностью могут нести риски. Этот принцип реализуется через Систему управления рисками (СУР), которая анализирует данные и помечает «рискованные» поставки для углублённой проверки. В условиях колоссального роста товаропотоков сплошной контроль физически невозможен и парализовал бы международную торговлю, поэтому выборочность является единственным эффективным инструментом, позволяющим соблюдать баланс между скоростью товарооборота и безопасностью.

2. Система управления рисками (СУР) является ядром современного таможенного контроля, так как позволяет перейти от тотального досмотра к интеллектуальному анализу. Она позволяет выявлять риски (неуплата платежей, недостоверное декларирование, ввоз запрещённых товаров) ещё до того, как товар прибудет на границу. На практике СУР применяется через автоматическую регистрацию деклараций низкого риска, выборочный таможенный досмотр (например, взвешивание или сканирование контейнера) и профилирование участников ВЭД, когда добросовестные компании получают упрощения, а подозрительные подвергаются более тщательной проверке.

3. Таможенный контроль до выпуска (на границе или в месте декларирования) направлен на предотвращение незаконного ввоза и является первичным фильтром. Его эффективность высока для выявления явных нарушений, но он ограничен временем и ресурсами. Контроль после выпуска товаров (пост-контроль) более эффективен для выявления сложных схем уклонения от уплаты платежей, так как у таможни есть время для анализа документов, сопоставления данных с другими ведомствами и проведения камеральных проверок. Затраты на пост-контроль ниже в пересчёте на одну операцию, а правовое воздействие заключается в доначислении платежей и наложении штрафов уже после того, как товар был выпущен.

4. Взаимодействие таможенных органов с иными государственными структурами (налоговой службой, полицией, ФСБ, Россельхознадзором) необходимо для получения полной картины о перемещаемом товаре и его участниках. Таможня контролирует перемещение через границу, но не всегда обладает информацией о финансовой деятельности компании внутри страны или о качестве пищевой продукции. Обмен данными позволяет выявлять схемы незаконного вывода капитала, отмывание денег и ввоз товаров, не соответствующих санитарным нормам, что значительно повышает эффективность государственного контроля в целом.

5. Международное сотрудничество напрямую способствует повышению эффективности таможенного контроля за счёт гармонизации правил и обмена информацией. Конкретные механизмы включают: обмен данными о подозрительных поставках и лицах в рамках Всемирной таможенной организации (ВТамО), взаимное признание результатов таможенного контроля между странами-партнёрами (например, в ЕАЭС), а также совместное проведение расследований по делам о трансграничной контрабанде. Это лишает преступников возможности использовать «слабые звенья» в разных странах.

6. Предварительное информирование (ПИ) — это предоставление таможне сведений о товарах и транспортных средствах до их фактического прибытия на границу. Анализ этой информации позволяет таможенным органам заранее оценить уровень риска, подготовить необходимое оборудование для досмотра и определить, какой инспектор будет заниматься оформлением. В результате к моменту прибытия груза все решения уже приняты, что сокращает время нахождения транспорта в пункте пропуска с нескольких часов до нескольких минут.

7. Таможенный контроль на разных видах транспорта имеет существенные отличия, обусловленные технологией перевозок. На автомобильном транспорте контроль часто проводится «на ходу» с помощью систем весогабаритного контроля и инспекционно-досмотровых комплексов (ИДК). На железнодорожном транспорте досмотр вагонов требует специальных площадок и занимает больше времени из-за габаритов состава. На воздушном транспорте контроль наиболее интенсивен и строг из-за требований безопасности, а объём грузов ограничен вместимостью воздушного судна.

8. Зона таможенного контроля (ЗТК) — это специально выделенная территория (пункт пропуска, склад СВХ), где действует особый правовой режим. Её значимость заключается в том, что только в пределах ЗТК таможенные органы имеют право осуществлять полный спектр контрольных мероприятий: проводить досмотры, изымать товары, накладывать арест. Создание ЗТК обеспечивает физическую сохранность товаров под таможенным контролем и предотвращает их незаконное отчуждение до завершения всех формальностей.

9. Полномочия таможенных органов при проведении досмотра транспортных средств определяются иерархией нормативных актов. основополагающим документом является Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (ТК ЕАЭС). Детальный порядок действий должностных лиц регламентирован Федеральным законом № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в РФ» и приказами Федеральной таможенной службы (ФТС России), которые утверждают конкретные инструкции по проведению досмотра.

10. Применение технических средств таможенного контроля (ТСТК) необходимо для повышения эффективности и объективности проверок. Инструменты, такие как ИДК (рентгеновские сканеры для транспорта), детекторы делящихся материалов, технические видеоскопы и весовое оборудование, позволяют проводить досмотр без вскрытия грузовых отсеков, что экономит время и не повреждает упаковку. Кроме того, использование ТСТК снижает влияние человеческого фактора и повышает безопасность самих инспекторов.

11. Система управления рисками (СУР) в обязательном порядке учитывает историю взаимодействия декларанта с таможней через механизм категорирования участников ВЭД. Добросовестные компании, которые в течение длительного времени не нарушали законодательство и в полной мере уплачивали платежи, получают низкий уровень риска. Их декларации выпускаются автоматически с минимальным вмешательством инспектора. И наоборот, декларанты с историей нарушений или предоставлением недостоверных сведений автоматически попадают в «красную» зону риска.

12. Подходы к контролю за товарами в коммерческих и некоммерческих целях кардинально различаются по объёму и строгости. Товары для коммерческого использования подлежат полному таможенному оформлению с уплатой всех пошлин и налогов на основе декларации на товары (ДТ). Товары для личного пользования физических лиц перемещаются через границу по упрощённой процедуре с уплатой пошлин по единым ставкам или вовсе освобождаются от них в пределах установленных весовых и стоимостных лимитов.

13. Контроль после выпуска товаров является важнейшим элементом системы, так как он дополняет первичный контроль на границе. Он позволяет выявлять нарушения, которые сложно обнаружить при оформлении: например, занижение таможенной стоимости через фиктивные документы или использование товаров не по заявленной процедуре (например, продажа товара, ввезённого для личных нужд). Пост-контроль обеспечивает полноту уплаты таможенных платежей в бюджет и поддерживает принцип неотвратимости наказания.

14. Своевременный мониторинг изменений в законодательстве жизненно важен для специалиста таможенного дела, поскольку таможенное право — одна из самых динамичных отраслей права. Изменяются коды ТН ВЭД, ставки пошлин, правила определения таможенной стоимости и формы отчётности. Незнание актуальных норм может привести к ошибкам при декларировании, что повлечёт за собой финансовые потери для компании в виде штрафов и пеней для специалиста.

15. Участие специалистов из других органов усиливает эффективность таможенного контроля за счёт их узкой компетенции. Например, сотрудники Россельхознадзора могут точно определить фитосанитарное состояние растительной продукции, а специалисты-кинологи со служебными собаками — быстро обнаружить наркотические или взрывчатые вещества. Это позволяет таможенным органам не просто фиксировать нарушение, а делать это профессионально и с привлечением профильных экспертов.

16. Нарушение таможенного законодательства влечёт за собой для участников ВЭД серьёзные последствия: от финансовых до уголовных. К основным последствиям относятся: доначисление таможенных платежей с уплатой пеней за просрочку; наложение крупных административных штрафов; конфискация товаров и транспортных средств; а в случае крупных контрабандных операций — возбуждение уголовного дела с перспективой лишения свободы для руководителей компании.

17.Процедуры таможенного контроля при ввозе (импорте) и вывозе (экспорте) товаров имеют зеркальные цели. При ввозе основной упор делается на проверку безопасности товара для внутреннего рынка, правильности расчёта ввозных пошлин и налогов (НДС) и соблюдение запретов/ограничений. При вывозе контроль чаще всего носит фискальный или разрешительный характер: проверка уплаты вывозных пошлин (если они установлены) или соблюдение ограничений на вывоз стратегического сырья, культурных ценностей.

18.Прибытие товаров на таможенную территорию является первым этапом контроля, потому что именно в этот момент возникает обязанность по декларированию и уплате платежей. Контроль на этом этапе позволяет физически пресечь незаконный ввоз запрещённых товаров (оружия, наркотиков) и обеспечить соблюдение таможенного законодательства с самого начала нахождения товара под юрисдикцией ЕАЭС. Это фундаментальный шаг для обеспечения экономической безопасности государства.

19.Особенности таможенного контроля при временном хранении напрямую влияют на сроки оформления, так как это промежуточный этап между прибытием товара и его выпуском. Если склад временного хранения (СВХ) оснащён современными системами учёта и находится в прямой связи с таможенным постом (особенно Центром электронного декларирования), это ускоряет подачу декларации. Любые задержки на этапе размещения на СВХ автоматически сдвигают сроки всего процесса оформления.

20.Использование манифеста (грузового манифеста или декларации о грузе) необходимо для консолидации информации обо всех товарах на борту одного транспортного средства (самолёта, судна). Это позволяет таможене получить общее представление о грузе ещё до его прибытия: количество мест, общий вес, коды товаров по упрощённой номенклатуре. Манифест является основой для предварительного информирования и планирования ресурсов для разгрузки и досмотра.

21.Подача неполной таможенной декларации является законным правом декларанта при условии, что у него нет всех необходимых документов на момент декларирования (например, транспортного документа). Это позволяет начать процесс оформления раньше срока прибытия товара или получения коносамента. Для таможен это означает необходимость последующего контроля: декларант обязан предоставить недостающие сведения в установленный срок, а таможня должна проверить их достоверность.

22.С точки зрения контроля наиболее эффективной формой декларирования является электронное декларирование через Центр электронного декларирования (ЦЭД) с использованием предварительного информирования. Она позволяет автоматизировать проверку рисков до прибытия груза («предварительный выпуск»), разделить процесс подачи документов от физического контроля товара на СВХ и использовать электронные архивы для пост-контроля.

23.Контроль при помещении под таможенную процедуру транзита требует особого внимания, поскольку товары находятся под таможенным контролем на всём пути следования через территорию ЕАЭС от границы отправления до границы назначения. Это создаёт высокий риск подмены груза, его выгрузки без разрешения или полного исчезновения транспортного средства с товаром внутри страны транзита без уплаты пошлин.

24.Роль таможенных платежей в системе мер экономического регулирования является ключевой, поскольку они выполняют сразу несколько функций. Во-первых, это фискальная функция: таможенные пошлины, НДС и акцизы составляют значительную часть доходной базы государственного бюджета. Во-вторых, это протекционистская функция: с помощью пошлин государство защищает отечественных производителей от иностранной конкуренции, делая импортные товары дороже. Наконец, это регулирующая функция, позволяющая стимулировать или сдерживать экспорт и импорт определённых категорий товаров для достижения стратегических экономических целей.

25. Валютный контроль неразрывно связан с таможенным, так как обе службы обеспечивают соблюдение законодательства при перемещении товаров и капитала через границу. Таможенные органы передают данные о стоимости и объёме перемещаемых товаров, а органы валютного контроля проверяют соответствие этих операций законодательству о валютных операциях. Например, при экспорте товара таможня подтверждает его вывоз, а банк (агент валютного контроля) проверяет, поступила ли за него валютная выручка на счёт экспортёра в установленные законом сроки.

26. Цифровизация кардинально меняет функции таможенных органов, смещая акцент с физического контроля на интеллектуальный анализ данных. Если раньше основной задачей инспектора был досмотр груза, то теперь он становится аналитиком, работающим с информационными системами. Автоматизация рутинных операций (регистрация деклараций) позволяет высвободить ресурсы для управления рисками и проведения сложных проверок после выпуска товаров, что делает контроль более эффективным и менее заметным для добросовестного бизнеса.

27. Риски, связанные с различными видами транспорта, различаются по своей природе и способам минимизации. При автомобильных перевозках высок риск перегруза и использования тайников в конструкции транспорта. На железной дороге сложнее контролировать целостность пломб на большом количестве вагонов в составе. При авиаперевозках риски связаны в основном с безопасностью (взрывчатые вещества), а возможности для сокрытия крупных партий контрабанды ограничены объёмом грузового отсека.

28. Документарная проверка остаётся фундаментом таможенного контроля, поскольку все последующие действия (досмотр, запрос дополнительных документов) базируются на анализе поданной декларации и приложенных к ней документов. Проверка контракта, инвойса, товаросопроводительных документов позволяет таможенному инспектору оценить достоверность заявленных сведений о коде товара, его стоимости и стране происхождения ещё до начала физического контроля, что является наиболее быстрым и наименее затратным методом.

29. Проведение экспертиз необходимо при контроле за сложными товарами, идентификация которых требует специальных знаний в науке, технике, искусстве или ремесле. Это касается таких категорий, как предметы искусства (для подтверждения подлинности и культурной ценности), драгоценные камни и металлы (для определения пробы и веса), а также сложные химические соединения и высокотехнологичное оборудование (для подтверждения кода ТН ВЭД). Заключение эксперта является официальным доказательством для принятия решения таможенным органом.

30. Сроки проведения контроля напрямую влияют на конкурентоспособность участников ВЭД, так как время — это деньги в бизнесе. Задержка товара на границе из-за длительного досмотра или запроса документов приводит к срыву сроков поставки, штрафам со стороны покупателей, простоя транспорта и необходимости оплаты дополнительного хранения на СВХ. Быстрый и предсказуемый выпуск товаров снижает логистические издержки и делает бизнес более эффективным.

31. Профессиональные объединения (ассоциации импортеров, экспортеров, логистические союзы) играют важную роль в формировании культуры добровольного соблюдения законодательства. Они служат площадкой для диалога между бизнесом и государством, доносят до своих членов актуальную информацию об изменениях в правилах, проводят обучение и разъяснительную работу. Добросовестные участники ВЭД заинтересованы в честной конкуренции, поэтому через свои объединения они способствуют очищению рынка от «серых» схем.

32. Подходы к контролю за товарами, подлежащими санитарному и фитосанитарному (СФС) надзору, схожи в цели (защита жизни и здоровья), но различаются по объекту и методам. Санитарный контроль нацелен на продукцию животного происхождения и проверяет её

безопасность для человека (отсутствие патогенов). Фитосанитарный контроль следит за растительной продукцией и предотвращает занос вредителей растений, болезней и сорняков. Для этого используются разные методы: лабораторные анализы проб для СФС и визуальный/инструментальный осмотр для фитосанитарного контроля.

33. Контроль за соблюдением запретов и ограничений требует тесного взаимодействия с иными органами, поскольку таможня не обладает всей полнотой компетенций для оценки специфических рисков. Например, для проверки соблюдения СФС-мер таможня взаимодействует с Россельхознадзором; для контроля за вывозом культурных ценностей — с Министерством культуры; для проверки лицензий на ввоз/вывоз озоноразрушающих веществ — с Росприроднадзором. Только совместная работа позволяет эффективно пресекать незаконное перемещение таких товаров.

34. Обучение и повышение квалификации сотрудников таможни жизненно важны из-за постоянного усложнения мировой торговли, изменения законодательства и появления новых технологий контрабанды. Сотрудник должен не только знать таможенный кодекс, но и уметь работать со сложными информационными системами, анализировать риски, выявлять поддельные документы и понимать специфику различных отраслей промышленности. От профессионализма инспектора напрямую зависит эффективность защиты экономических интересов государства.

35. Международные соглашения оказывают прямое влияние на национальную практику таможенного контроля через механизм гармонизации законодательства. Присоединяясь к таким соглашениям (например, Киотская конвенция или Рамочные стандарты безопасности WCO SAFE), страна обязуется имплементировать их положения в своё национальное право. Это приводит к унификации таможенных процедур, стандартов безопасности цепи поставок и форматов обмена данными, что делает торговлю с этой страной более предсказуемой для иностранных партнёров.

36. Географическое положение пункта пропуска кардинально влияет на организацию контроля. В морских портах контроль сосредоточен на контейнерных терминалах и требует мощной досмотровой техники (ИДК). На сухопутных границах с большим грузопотоком (например, с Китаем) ключевую роль играет предварительное информирование и автоматизация для ускорения оформления. В труднодоступных районах (например, в Арктике) организация контроля осложнена климатическими условиями и требует особых логистических решений.

37. Автоматизированный анализ рисков значительно эффективнее ручного по скорости, объёму обрабатываемых данных и объективности. Компьютерные системы способны в режиме реального времени анализировать миллионы деклараций по сотням критериев, выявляя аномалии, которые человек просто не в состоянии отследить. Ручной анализ остаётся необходим лишь для оценки сложных, нестандартных ситуаций, требующих интуиции и глубокого анализа контекста.

38. Выпуск товаров является ключевым решением в процессе таможенного оформления, так как оно знаменует собой окончание таможенного контроля над товаром и передачу его в свободное обращение на внутреннем рынке. С этого момента владелец может свободно распоряжаться товаром: продавать, использовать в производстве или потреблять. Это финальная точка процесса, ради которой проходили все предыдущие этапы: декларирование, проверка документов и уплата платежей.

39. Ведение реестра надёжных участников ВЭД («зелёный сектор») необходимо для разделения потока товаров по степени риска. Это позволяет таможне концентрировать свои ограниченные ресурсы на проверке подозрительных поставок, не создавая препятствий для добросовестного бизнеса. Для самих участников ВЭД включение в реестр означает упрощение процедур: минимальный контроль, выпуск товаров до подачи декларации («автовывпуск»), что значительно ускоряет их работу.

40. Контроль за перевозчиками дополняет контроль за товарами, поскольку ответственность за нарушение часто лежит не только на владельце груза (декларанте), но и на транспортной компании. Контролируя перевозчика (проверяя его лицензию, пломбы на транспортном средстве, маршрут следования через *ГЛОНАСС*), таможня обеспечивает физическую сохранность товара под таможенным контролем на всём пути от границы до места назначения или СВХ.

41. Информационные системы являются основой для повышения прозрачности таможенных процедур. Они позволяют участнику ВЭД в режиме онлайн отслеживать статус своей декларации: на каком этапе проверки она находится, какие запросы пришли от инспектора. Для государства это инструмент сбора данных и анализа рисков. Прозрачность снижает коррупционные риски и делает взаимодействие бизнеса с таможней предсказуемым.

42. Контроль при экспорте сырьевых товаров часто направлен на проверку уплаты вывозных пошлин или квотирования (например, лесоматериалы, зерно). Контроль за готовыми товарами с высокой добавленной стоимостью чаще фокусируется на соблюдении запретов на вывоз технологий двойного назначения или культурных ценностей. Риски при экспорте сырья связаны с уклонением от уплаты пошлин, а при экспорте готовых товаров — с незаконным вывозом национального достояния или технологий.

43. Контроль за товарами двойного назначения требует особого внимания, поскольку их неконтролируемый вывоз может нанести ущерб национальной безопасности и международной стабильности. Такие товары могут использоваться как в гражданских, так и в военных целях (например, определённые химикаты, микросхемы, навигационное оборудование). Их перемещение регулируется строгими списками (*контрольными списками*) и требует получения специальных лицензий от уполномоченных государственных органов.

44. Соблюдение сроков временного хранения критически важно, так как их истечение запускает механизм принудительных мер со стороны государства. Если товар не был вовремя оформлен под нужную таможенную процедуру или вывезен обратно, таможенный орган может принять решение о его задержании, передаче в собственность государства или уничтожении за счёт владельца.

45. Использование данных спутниковой навигации (*ГЛОНАСС/GPS*) является ключевым инструментом контроля за транзитом по процедуре таможенного транзита. Оно позволяет отслеживать перемещение транспортного средства по заданному маршруту в режиме реального времени через электронные навигационные пломбы (*ЭНП*). Это гарантирует, что товар не был выгружен или подменён на территории ЕАЭС до прибытия в место назначения.

46. Экономическая ситуация оказывает прямое и существенное влияние на товаропотоки. В периоды экономического роста и стабильности объёмы импорта и экспорта увеличиваются, а структура смещается в сторону товаров инвестиционного спроса (оборудование, сырьё). Напротив, во время рецессии или кризиса товарооборот сокращается, при этом может расти доля потребительских товаров низкого ценового сегмента или, наоборот, товаров первой необходимости. Колебания курсов валют также влияют на структуру: ослабление национальной валюты делает импорт дороже и стимулирует экспорт.

47. Подходы к контролю за импортом и экспортом технологически сложной продукции различаются по вектору угроз. При импорте ключевой задачей является защита внутреннего рынка от некачественной или контрафактной продукции, а также контроль за соблюдением лицензионных требований. При экспорте основной фокус смещается на предотвращение незаконного вывоза технологий «двойного назначения», которые могут быть использованы для создания вооружения, что является вопросом национальной безопасности. Контроль экспорта часто более строгий и требует специальных разрешений.

48. Контроль за интернет-торговлей является вызовом из-за колоссального объёма микродоставок и обезличенности участников. Миллионы посылок от частных лиц из-за рубежа

поступают почтовыми и курьерскими службами, что делает традиционный сплошной контроль невозможным. Сложно определить истинную стоимость и состав товара в мелком пакете, а получатель часто является физическим лицом, на которое сложнее воздействовать мерами ответственности, чем на юридическое лицо.

49. Внедрение электронного документооборота (ЭДО) необходимо для ускорения, удешевления и повышения прозрачности таможенных операций. ЭДО исключает необходимость физического предоставления бумажных документов, что сокращает время оформления с дней до часов или даже минут. Это снижает издержки бизнеса на логистику документов и минимизирует риск их утери или подделки. Для таможни это означает переход к безбумажным технологиям и возможность автоматизированной обработки данных.

50. Международные стандарты, такие как Рамочные стандарты безопасности и облегчения мировой торговли *WCO SAFE*, служат глобальным эталоном для унификации национальных практик. Присоединяясь к этим стандартам, страна обязуется внедрить у себя определённые процедуры (например, предварительное информирование, использование системы управления рисками). Это делает её торговый режим предсказуемым и понятным для мирового сообщества, что повышает доверие со стороны иностранных партнёров и стимулирует товаропотоки.

51. Роль таможни в борьбе с контрафактом является одной из ключевых на границе. Таможенные органы имеют полномочия приостанавливать выпуск товаров, если есть подозрение на нарушение прав интеллектуальной собственности (товарные знаки, авторские права). Они действуют на основании заявлений правообладателей или собственной системы управления рисками. Таможня — это первый и главный барьер, который не позволяет поддельной продукции (от одежды до лекарств) попасть в легальный оборот на внутреннем рынке.

52. Сравнение моделей организации таможенных постов сводится к выбору между централизованной (на базе ЦЭД) и децентрализованной (на местах). Централизованная модель более эффективна с точки зрения управления рисками и распределения кадровых ресурсов, так как позволяет концентрировать экспертизу в одном центре. Декларативная модель на местах может быть быстрее для простых операций и удобна для бизнеса в регионах. Современный тренд — гибридная модель, где декларирование централизовано, а фактический контроль (досмотр) осуществляется в местах, приближенных к границе.

53. Контроль за перемещением наличных денежных средств имеет особое значение, поскольку это один из основных инструментов для легализации преступных доходов и финансирования терроризма. Перемещение крупных сумм без декларирования позволяет «отмывать» деньги, полученные от незаконной деятельности, и выводить капитал из страны в обход валютного законодательства. Пресечение таких потоков является важной задачей для обеспечения экономической и национальной безопасности.

54. Защита персональных данных в процессе таможенного контроля важна для соблюдения прав граждан на неприкосновенность частной жизни. В декларациях и сопроводительных документах содержится чувствительная информация: паспортные данные, сведения о банковских счетах, коммерческая тайна компаний. Утечка этих данных может привести к мошенничеству, краже личности или недобросовестной конкуренции. Поэтому таможенные органы обязаны обеспечивать строгий режим защиты такой информации.

55. Анализ товаропотоков является фундаментом для стратегического планирования деятельности таможенных органов. Изучая данные о том, какие товары, откуда и в каких объёмах ввозятся, таможня может прогнозировать нагрузку на пункты пропуска и планировать их модернизацию. Анализ помогает выявлять аномалии и новые тренды в контрабанде (например, рост ввоза прекурсоров), что позволяет своевременно корректировать критерии системы управления рисками.

56.Пандемии, как показал опыт *COVID-19*, кардинально меняют организацию контроля. Главной задачей становится обеспечение непрерывности поставок при одновременном обеспечении биобезопасности персонала. Это привело к массовому внедрению технологий «бесконтактного» контроля: автоматических систем считывания номеров, дистанционного декларирования и использования электронных пломб для минимизации физического контакта инспектора с водителем или грузом.

57.Риски легального экспорта носят преимущественно экономический характер: невозврат валютной выручки, нарушение правил экспортного контроля (для товаров двойного назначения). Риски нелегального экспорта связаны с нанесением прямого ущерба государству: контрабанда сырья (необработанного леса), стратегически важных ресурсов (нефть, газ), культурных ценностей и технологий. Нелегальный экспорт подрывает экономическую безопасность и требует гораздо более жёстких мер пресечения.

58.Контроль за товарами гуманитарной помощи требует особого подхода из-за специфики таких грузов: они часто перемещаются с использованием упрощённых процедур или льгот по уплате платежей. Это создаёт риск подмены — когда под видом гуманитарной помощи ввозятся коммерческие товары для уклонения от уплаты пошлин. Поэтому таможня должна тщательно проверять статус получателя (некоммерческая организация), соответствие груза заявленным целям и отсутствие коммерческой выгоды.

59.Необходимость постоянного обновления критериев анализа рисков обусловлена высокой адаптивностью нарушителей законодательства. Как только таможенная служба выявляет новую схему контрабанды (например, занижение веса через манипуляции с влажностью товара) и вносит её в профили риска, преступные группы немедленно меняют тактику. Чтобы оставаться эффективной, система управления рисками должна постоянно обучаться на новых данных и выявлять аномалии в режиме реального времени.

60.Использование больших данных (*Big Data*) позволяет повысить эффективность контроля за счёт анализа огромных массивов разнородной информации: данных о предыдущих поставках компании, её финансовой отчётности из налоговой, информации из соцсетей о её деятельности и даже данных о погоде в портах отгрузки. Это позволяет строить предиктивные модели и выявлять сложные схемы мошенничества (например, создание фирм-однодневок), которые невозможно обнаружить стандартными методами.

61.Этика является фундаментом профессиональной деятельности сотрудника таможни, поскольку он наделён властными полномочиями и работает в зонах высокого коррупционного риска. Честность, неподкупность и беспристрастность — это не просто моральные качества, а гарантия того, что решения инспектора будут приниматься строго на основе закона, а не из личной выгоды или симпатий. От этого зависит доверие бизнеса к таможенной системе в целом.

62.Подходы к контролю кардинально различаются по уровню формализации и объёму требований. Для товаров физических лиц действуют упрощённые нормы: стоимостные лимиты (€1000), устное декларирование («зелёный коридор»), упрощённый пакет документов (пассажирская декларация). Для товаров юридических лиц действует строгий порядок: обязательное письменное декларирование (ДТ), полный пакет коммерческих документов (контракт, инвойс), подтверждение таможенной стоимости.

63.Контроль за соблюдением прав на интеллектуальную собственность — важная функция таможни, так как именно на границе можно физически пресечь попадание контрафакта на внутренний рынок. В отличие от полиции или правообладателя, таможня имеет право остановить груз ещё до того, как он будет продан потребителю. Это защищает не только экономические интересы правообладателей, но и безопасность граждан от некачественной поддельной продукции (например, лекарств или автозапчастей).

64.Международная стандартизация процедур таможенного контроля необходима для упрощения мировой торговли и повышения безопасности цепи поставок. Когда процедуры в разных странах гармонизированы (например, через стандарты *WCO SAFE*), бизнесу не нужно подстраиваться под уникальные правила каждой страны-участницы. Это снижает издержки на логистику и делает международную торговлю более предсказуемой и прозрачной.

65.Эффективный контроль за транзитом напрямую влияет на конкурентоспособность транспортного коридора. Если процедуры затянуты, а досмотры часты и непредсказуемы, перевозчики выберут альтернативный маршрут через другие страны с более быстрым оформлением. Быстрый «зелёный коридор» для добросовестных перевозчиков делает маршрут привлекательным, увеличивает грузопоток и приносит экономическую выгоду всем странам-транзитёрам.

66.Климат оказывает прямое влияние на организацию контроля в приграничных регионах. В арктических зонах работа пунктов пропуска может быть сезонной или требовать специального оборудования для работы в условиях низких температур и полярной ночи. В горных районах логистика осложнена рельефом, а в пустынных — песчаными бурями. Всё это требует адаптации инфраструктуры (отапливаемые модули) и графиков работы персонала.

67.Централизованное управление рисками считается более эффективным для крупных таможенных администраций. Оно позволяет аккумулировать всю аналитическую экспертизу в одном центре (например, ЦЭД), создавать единые профили риска для всей страны и избегать локальных искажений («договорённостей» на местах). Децентрализованная модель может быть более гибкой для адаптации к специфике конкретного региона или пункта пропуска.

68.Контроль за товарами, подлежащими экологическому надзору (озоноразрушающие вещества, опасные отходы), требует специальных знаний от инспектора, так как идентификация таких товаров часто невозможна визуально. Инспектор должен знать технические характеристики веществ по кодам *ТН ВЭД*, уметь работать со сложной измерительной аппаратурой для проверки концентрации химических элементов или понимать документацию о классе опасности отходов.

69.Обратная связь с участниками ВЭД крайне важна для совершенствования процедур, поскольку бизнес является главным потребителем таможенных услуг и может указать на «узкие места» в процессе оформления. Диалог через общественные советы или ассоциации помогает выявить избыточные административные барьеры, которые мешают торговле не несут дополнительной ценности для контроля.

70.Использование беспилотных летательных аппаратов (*БПЛА* или дронов) значительно улучшает контроль на границе за счёт возможности вести наблюдение за труднодоступными участками (горы, леса). Дроны могут патрулировать протяжённые участки границы в реальном времени с помощью тепловизоров для обнаружения людей или техники в ночное время.

71.Роль таможни в обеспечении национальной безопасности многогранна: это не только сбор пошлин в бюджет. Таможенные органы стоят на страже экономической безопасности (борьба с контрабандой), физической безопасности граждан (пресечение ввоза наркотиков и оружия) и технологической безопасности (контроль за экспортом технологий двойного назначения).

72.Современные тенденции в организации таможенного контроля в странах ЕАЭС направлены на углубление интеграции: создание единых навигационных пломб (*ЭНП*) для отслеживания транзита по всему Союзу без остановок на внутренних границах; развитие единой системы управления рисками; переход к единому цифровому пространству логистики для отслеживания грузов от отправителя до получателя («бесшовное» движение).

6.2. Оценивание ответов на вопросы и выполнения заданий промежуточной аттестации

При оценке знаний учитывается уровень сформированности компетенций:

1. Уровень усвоения теоретических положений дисциплины, правильность формулировки основных понятий и закономерностей.
2. Уровень знания фактического материала в объеме программы.
3. Логика, структура и грамотность изложения вопроса.
4. Умение связать теорию с практикой.
5. Умение делать обобщения, выводы.

Шкала оценивания на экзамене, зачете с оценкой

Оценка	Критерии выставления оценки
Отлично	Обучающийся должен: - продемонстрировать глубокое и прочное усвоение знаний программного материала; - исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно изложить теоретический материал; - правильно формулировать определения; - продемонстрировать умения самостоятельной работы с литературой; - уметь сделать выводы по излагаемому материалу.
Хорошо	Обучающийся должен: - продемонстрировать достаточно полное знание программного материала; - продемонстрировать знание основных теоретических понятий; - достаточно последовательно, грамотно и логически стройно излагать материал; - продемонстрировать умение ориентироваться в литературе; - уметь сделать достаточно обоснованные выводы по излагаемому материалу.
Удовлетворительно	Обучающийся должен: - продемонстрировать общее знание изучаемого материала; - показать общее владение понятийным аппаратом дисциплины; - уметь строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; - знать основную рекомендуемую программой учебную литературу.
Неудовлетворительно	Обучающийся демонстрирует: - незнание значительной части программного материала; - не владение понятийным аппаратом дисциплины; - существенные ошибки при изложении учебного материала; - неумение строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; - неумение делать выводы по излагаемому материалу.

Шкала оценивания на зачете

Оценка	Критерии выставления оценки
«Зачтено»	Обучающийся должен: уметь строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; продемонстрировать прочное, достаточно полное усвоение знаний программного материала; продемонстрировать знание основных теоретических понятий; правильно формулировать определения; последовательно, грамотно и логически стройно изложить теоретический материал; продемонстрировать умения

	самостоятельной работы с литературой; уметь сделать достаточно обоснованные выводы по излагаемому материалу.
«Не зачтено»	Обучающийся демонстрирует: незнание значительной части программного материала; не владение понятийным аппаратом дисциплины; существенные ошибки при изложении учебного материала; неумение строить ответ в соответствии со структурой излагаемого вопроса; неумение делать выводы по излагаемому материалу.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания сформированных компетенций в соответствии с ООП

Качество знаний характеризуется способностью обучающегося точно, структурированно и уместно воспроизводить информацию, полученную в процессе освоения дисциплины, в том виде, в котором она была изложена в учебном издании или преподавателем.

Умения, как правило, формируются на занятиях семинарского типа. Задания, направленные на оценку умений, в значительной степени требуют от обучающегося проявления стереотипности мышления, т.е. способности выполнить работу по образцам, с которыми он работал в процессе обучения. Преподаватель же оценивает своевременность и правильность выполнения задания.

Навыки можно трактовать как автоматизированные умения, развитые и закрепленные осознанным самостоятельным трудом. Навыки формируются при самостоятельном выполнении обучающимися практико-ориентированных заданий, моделирующих решение им производственных и социокультурных задач в соответствующей области профессиональной деятельности, как правило, при выполнении домашних заданий, курсовых проектов (работ), научно-исследовательских работ, прохождении практик, при работе индивидуально или в составе группы и т.д.

Устный опрос – это процедура, организованная как специальная беседа преподавателя с группой обучающихся (фронтальный опрос) или с отдельными обучающимися (индивидуальный опрос) с целью оценки сформированности у них основных понятий и усвоения учебного материала. Устный опрос может использоваться как вид контроля и метод оценивания формируемых компетенций (как и качества их формирования) в рамках самых разных форм контроля, таких как: собеседование, коллоквиум, зачет, экзамен по дисциплине. Устный опрос (УО) позволяет оценить знания и кругозор обучающегося, умение логически построить ответ, владение монологической речью и иные коммуникативные навыки. УО обладает большими возможностями воспитательного воздействия преподавателя. Воспитательная функция УО имеет ряд важных аспектов: профессионально-этический и нравственный аспекты, дидактический (систематизация материала при ответе, лучшее запоминание материала при интеллектуальной концентрации), эмоциональный (радость от успешного прохождения собеседования) и др. Обучающая функция УО состоит в выявлении деталей, которые по каким-то причинам оказались недостаточно осмысленными в ходе учебных занятий и при подготовке к зачёту или экзамену. УО обладает также мотивирующей функцией: правильно организованные собеседование, коллоквиум, зачёт и экзамен могут стимулировать учебную деятельность студента, его участие в научной работе.

Тесты являются простейшей формой контроля, направленной на проверку владения терминологическим аппаратом, современными информационными технологиями и конкретными знаниями в области фундаментальных и прикладных дисциплин. Тест может предоставлять возможность выбора из перечня ответов (один или несколько правильных ответов).

Семинарские занятия. Основное назначение семинарских занятий по дисциплине – обеспечить глубокое усвоение обучающимися материалов лекций, прививать навыки самостоятельной работы с литературой, воспитывать умение находить оптимальные решения

в условиях изменяющихся отношений, формировать современное профессиональное мышление обучающихся. На семинарских занятиях преподаватель проверяет выполнение самостоятельных заданий и качество усвоения знаний, умений, определяет уровень сформированности компетенций.

Раздел 7. Методические указания для обучающихся по основанию дисциплины

Освоение обучающимся учебной дисциплины предполагает изучение материалов дисциплины на аудиторных занятиях и в ходе самостоятельной работы. Аудиторные занятия проходят в форме лекций, семинаров и практических занятий. Самостоятельная работа включает разнообразный комплекс видов и форм работы обучающихся.

Для успешного освоения учебной дисциплины и достижения поставленных целей необходимо внимательно ознакомиться с настоящей рабочей программы учебной дисциплины. Следует обратить внимание на список основной и дополнительной литературы, которая имеется в электронной библиотечной системе Университета. Эта информация необходима для самостоятельной работы обучающегося.

При подготовке к аудиторным занятиям необходимо помнить особенности каждой формы его проведения.

Подготовка к учебному занятию лекционного типа. С целью обеспечения успешного обучения обучающийся должен готовиться к лекции, поскольку она является важнейшей формой организации учебного процесса, поскольку: знакомит с новым учебным материалом; разъясняет учебные элементы, трудные для понимания; систематизирует учебный материал; ориентирует в учебном процессе.

С этой целью: внимательно прочитайте материал предыдущей лекции; ознакомьтесь с учебным материалом по учебнику и учебным пособиям с темой прочитанной лекции; внесите дополнения к полученным ранее знаниям по теме лекции на полях лекционной тетради; запишите возможные вопросы, которые вы зададите лектору на лекции по материалу изученной лекции; постарайтесь уяснить место изучаемой темы в своей подготовке; узнайте тему предстоящей лекции (по тематическому плану, по информации лектора) и запишите информацию, которой вы владеете по данному вопросу

Предварительная подготовка к учебному занятию семинарского типа заключается в изучении теоретического материала в отведенное для самостоятельной работы время, ознакомление с инструктивными материалами с целью осознания задач занятия.

Самостоятельная работа. Для более углубленного изучения темы задания для самостоятельной работы рекомендуется выполнять параллельно с изучением данной темы. При выполнении заданий по возможности используйте наглядное представление материала.

Подготовка к зачету, экзамену. К зачету, экзамену необходимо готовиться целенаправленно, регулярно, систематически и с первых дней обучения по данной дисциплине. Попытки освоить учебную дисциплину в период зачетно-экзаменационной сессии, как правило, приносят не слишком удовлетворительные результаты. При подготовке к зачету обратите внимание на защиту практических заданий на основе теоретического материала. При подготовке к экзамену по теоретической части выделите в вопросе главное, существенное (понятия, признаки, классификации и пр.), приведите примеры, иллюстрирующие теоретические положения.

Раздел 8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Основная литература

1. Костин, А. А. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств: учебное пособие для вузов / А. А. Костин. — 3-е изд. — Санкт-Петербург: Троицкий мост, 2022. — 264 с. — ISBN 978-5-4377-0102-7. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/145000.html>

2. Самолаев, Ю. Н. Организация таможенного контроля товаров и транспортных

средств: учебник / Ю. Н. Самолаев. — Москва: Российская таможенная академия, 2023. — 316 с. — ISBN 978-5-9590-1301-1. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/146481.html/>

3. Кулешов, А. В. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств. Ч.1: курс лекций для вузов / А. В. Кулешов. — 2-е изд. — Санкт-Петербург: Троицкий мост, 2025. — 135 с. — ISBN 978-5-4377-0127-0. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/147549.html>

Дополнительная литература

1. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств: учебник / С.С. Ерошенко [и др.]. — Владивосток: Владивостокский филиал Российской таможенной академии, 2010. — 372 с. — ISBN 978-5-9590-0554-2. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/25771.html/>

2. Попова, Л. И. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств: учебное пособие / Л. И. Попова. — Санкт-Петербург: Троицкий мост, 2017. — 134 с. — ISBN 978-5-4377-0104-1. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/70674.html/>

3. Костин А.А. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств / Костин А.А. — Санкт-Петербург: Интермедия, 2017. — 342 с. — ISBN 978-5-4383-0047-2. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART: [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/82260.html>

8.1. Требования к материально-техническому и учебно-методическому обеспечению программы специалитета

8.1.1. Университет располагает материально-технической базой, соответствующей действующим противопожарным правилам и нормам и обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, практической и научно-исследовательской работ обучающихся, предусмотренных учебным планом.

Помещения представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий, предусмотренных программой специалитета, оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения, состав которых определяется в рабочих программах дисциплин (модулей).

В Университете имеются специализированные аудитории для проведения занятий по информационным технологиям.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.

Электронная информационно-образовательная среда Университета включает:

1. Официальный сайт Университета (<https://www.iile.ru/>)
2. Электронная информационно-образовательная среда «1С: Университет» договор от 10.09.2018 г. №ПРКТ-18281 (бессрочно)
3. Программы для ЭВМ. Система дистанционного обучения «Mirapolis» - Лицензионный договор №107/06/24-к от 27.06.2024 (Спецификация к Лицензионному договору №107/06/24-к от 27.06.2024, срок действия с 02.07.2025 по 01.07.2026 г.) <https://impe.lms.mirapolis.ru/mira/>
4. Программа для ЭВМ. Виртуальная комната «Mirapolis» - Лицензионный договор №107/06/24-к от 27.06.2024 (Спецификация к Лицензионному договору №107/06/24-к от 27.06.2024, срок действия с 02.07.2025 по 01.07.2026 г.) <https://impe.lms.mirapolis.ru/mira/>
5. Система тестирования INDIGO лицензионное соглашение (Договор от 07.11.2018 г. №Д-54792, дополнительное соглашение № Д-5479/6 о пролонгации договора до

- 1.1.2. Университет обеспечен необходимым комплектом лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства (состав определяется в рабочих программах дисциплин (модулей) и подлежит обновлению при необходимости).

Перечень лицензионного программного обеспечения, в том числе отечественного производства:

1. Операционная система «Атлант» - Atlant Academ от 24.01.2024 г. (бессрочно)
2. Антивирусное программное обеспечение Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Расширенный Russian Edition договор-оферта № Tr000941765 от 16.10.2025 г.

8.1.3. Обучающимся обеспечен доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам, состав которых определяется в рабочих программах дисциплин (модулей) и обновляется при необходимости, но не реже одного раз в год.

Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

1. Информационно-поисковая система «Консультант Плюс» - Договор №МИ-ВИП-79717-56/2022 (бессрочно)
2. Электронно-библиотечная система IPRsmart лицензионный договор от 01.09.2024 г. №11652/24С (срок действия до 31.08.2027 г.) <https://www.iprbookshop.ru/>
3. Научная электронная библиотека eLIBRARY лицензионный договор SCIENC INDEX № SIO -3079/2026 от 30.01.2026 г. (срок действия до 29.01.2027г.) <https://elibrary.ru>

8.1.4. Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ОВЗ обеспечены электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.

Раздел 9. Материально-техническое обеспечение образовательного процесса

Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации	<u>Оборудование:</u> специализированная мебель (мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная навесная), стол преподавателя, стул преподавателя. <u>Технические средства обучения:</u> персональный компьютер; мультимедийное оборудование (проектор, экран).
Помещение для самостоятельной работы	Специализированная мебель (столы, стулья), персональные компьютеры с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Университета

ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ

Актуализированы в 2024 году (решение Ученого совета 26.12.2024г., протокол №3):

- Перечень основной и дополнительной литературы;
- Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине;
- Комплект лицензионного программного обеспечения.

Актуализированы в 2025 году (решение Ученого совета 23.12.2025г., протокол №3):

- Перечень основной и дополнительной литературы;
- Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине;
- Комплект лицензионного программного обеспечения.