

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Шебзукова Татьяна Александровна

Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского

федерального университета

Дата подписания: 06.10.2023 14:34:24

Уникальный программный ключ:

d74ce93cd40e3921126119341a5e741

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего
профессионального образования

«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Пятигорский институт (филиал) «Северо-Кавказского федерального университета»



Методические указания

для студентов по организации самостоятельной работы
по дисциплине «Деятельность таможенных органов в обеспечении
экономической безопасности России»
для студентов направления подготовки
38.05.02 «Таможенное дело»
Специализация:
«Таможенный контроль»

СОДЕРЖАНИЕ

Введение

Методические рекомендации по подготовке к практическим занятиям

Список литературы

Введение

Практические занятия в высшей школе являются одной из важных форм процесса освоения студентом вузовского учебного курса.

Следует иметь в виду, что каждая форма учебного процесса выполняет свою специфическую методологическую роль и собственную методическую функцию, что позволяет различным формам достраивать друг друга в общей концепции системного изучения дисциплины. Естественно, что только в органичном, взаимодополняющем единстве всех форм учебного процесса можно надеяться на достижение полноценного результата в освоении учебного курса.

При всей значимости лекционного курса он сам по себе не может обеспечить должный уровень освоения дисциплины. В этой связи трудно переоценить роль такого важного структурного элемента системы учебного курса как семинарские занятия.

Именно в обсуждении конкретных тематических проблем учебного курса дисциплины происходит не только текущий контроль знаний студентов, но и реальное формирование системы знаний по специальности.

Между тем, сама методическая система проведения семинарских занятий полагает и одновременно выступает как реализация комплекса самостоятельной подготовки студента к семинарскому занятию.

В этой связи, следует подчеркнуть, что процесс обучения в высшей школе это в первую очередь освоение инструментария и методологии самостоятельного анализа закономерностей изменяющегося мира явлений. Совершенно очевидно, что в современной концепции обучения подготовка к семинарским занятиям одно из базовых оснований освоения курса учебной дисциплины. Методика организации этой работы включает в себя следующие элементы:

- изучение материала лекционного курса, выделение логики курса, ключевых моментов;
- работа с рекомендованной литературой, наполнение массива знаний по дисциплине правовой конкретикой нормативных актов, материалом из учебной литературы, монографиями и статьями в периодических изданиях;
- системной структуризацией знаний, представлением материала темы в форме структурно – логической системной взаимосвязи;
- самопроверкой знаний на основе рекомендованных вопросов для обсуждения на семинаре и контрольных вопросов по курсу дисциплины.

Цель дисциплины «Деятельность таможенных органов в обеспечении экономической безопасности России» - формирование основ профессионально ориентированных знаний по вопросам сущности, содержания и обеспечения экономической безопасности России и приобретение практических навыков анализа экономических процессов с позиций обеспечения безопасности, использования полученной информации в профессиональной деятельности.

Задачи дисциплины состоят в:

1. развитию у студентов способности самостоятельно повышать уровень профессиональных знаний, реализуя специальные средства и методы получения нового знания, и использовать приобретенные знания и умения в практической деятельности;
2. обретении способности обеспечивать экономическую безопасность страны при осуществлении профессиональной деятельности;
3. усвоении способности оценивать угрозы экономической и иных видов национальной безопасности Российской Федерации и реализовывать меры по их предупреждению или устранению.

Методические рекомендации по организации практических занятий

Тема: 1 Таможенные органы как основные субъекты обеспечения экономической безопасности в сфере ВЭД.

Цель: формирование у студентов знаний о таможенных органах как основных субъектах обеспечения экономической безопасности в сфере ВЭД

В результате освоения темы обучающийся должен:

Знать: понятийный аппарат в области экономической безопасности;

Уметь: всесторонне рассматривать вопросы государственного регулирования национальной экономики с позиции критериев обеспечения экономической безопасности в производственной, финансовой, внешнеэкономической и иных сферах

Актуальность темы: Важную роль в обеспечении внешнеэкономической безопасности государства играют таможенные органы. Основными задачами, которых являются участие в регулировании международного торгового обмена субъектов внешнеэкономической деятельности, регулирование политики внешней торговли.

Теоретическая часть: Функции обеспечения экономической безопасности страны, предотвращения внешних угроз призваны выполнять федеральные органы исполнительной власти, осуществляющие регулирование внешнеэкономической деятельности, в том числе и таможенное регулирование. Таможенная политика и таможенные органы изначально в силу специфической природы и структуры таможенного дела являются органами, направленными на обеспечение экономической безопасности. Правовое регулирование, применяемое таможенными органами, включает комплекс правовых, экономических, организационных и иных мероприятий и программ, нацеленных на обеспечение экономической безопасности, оптимизацию процессов развития и обеспечения эффективности торгово-экономических отношений.

Выделяют три уровня безопасности: международный (безопасность мирового сообщества, его региональных составляющих), национальный (безопасность общества, государства, отрасли, региона страны) и частный (безопасность организации, личности). При этом таможенные службы участвуют в процессах снижения угроз на всех трех уровнях.

Таможенные органы по своему административно-правовому статусу являются военизированными и правоохранительными структурами, т.е. относятся к силам обеспечения национальной безопасности. Более того, ст. 12 Федерального закона от 28 декабря 2010 года N 390-ФЗ. «О безопасности» прямо относит таможенные органы к таковым.

Как показывает анализ компетенции таможенных служб, их участие в обеспечении безопасности с каждым годом проявляется ярче, что обусловлено складывающейся геополитической ситуацией, возникающими политическими и экономическими проблемами как внутри государства, так и на международном уровне и, как следствие, появлением новых угроз и рисков для развития личности, общества и государства.

Основной вклад в реализацию «Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года» таможенные органы РФ обеспечивают посредством выполнения своих функций (отражены в статье 351 «Таможенные органы, их задачи и функции» "Таможенного кодекса Евразийского экономического союза"). Таким образом, таможенные органы России обеспечивают формирование доходной части федерального бюджета РФ, из которого финансируются программы социально-экономического развития и поддержки реализации экономических проектов; посредством осуществления регулирования ВЭД с одной стороны, защищают интересы отечественных производителей, с другой, развивают конкуренцию.

Вопросы и задания:

Практическое занятие № 1

Вопросы для обсуждения: Стратегические цели и задачи таможенных органов по обеспечению экономической безопасности.

Практическое занятие № 2

Вопросы для обсуждения: Деятельность таможенных органов по обеспечению экономической безопасности. Особенности выявления и анализа угроз экономической безопасности таможенными органами.

Список литературы, рекомендуемый к использованию по данной теме:

1. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов : учеб. пособие / В.В. Криворотов, А.В. Калина, Н.Д. Эриашвили. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2014. - 351 с. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 347. - ISBN 978-5-238-01947-5
2. Экономическая безопасность : учебник / под ред. В.Б. Мантусова, Н.Д. Эриашвили ; Российская таможенная академия. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2018. - 568 с. : ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-03072-2 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=496884>
3. Вагин, В. Д. Таможенные органы и их роль в обеспечении экономической безопасности в сфере ВЭД : учеб. пособие / В.Д. Вагин. - СПб. : Интермедия, 2016. - 144 с. - Библиогр.: с. 105-117. - ISBN 978-5-4383-0139-4
4. Богомолов, В. А. Введение в специальность «Экономическая безопасность» [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / В. А. Богомолов. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 279 с. — 978-5-238-02308-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81619.html>
5. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» / В. В. Криворотов, А. В. Калина, Н. Д. Эриашвили. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 350 с. — 978-5-238-01947-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81598.html>
6. Моденов, А. К. Основы экономической безопасности [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. К. Моденов, М. П. Власов. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2017. — 220 с. — 978-5-9227-0785-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/80753.html>
7. Суглобов, А. Е. Экономическая безопасность предприятия [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / А. Е. Суглобов, С. А. Хмелев, Е. А. Орлова. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 271 с. — 978-5-238-02378-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/66308.html>

Тема: 2 Правовое регулирование деятельности таможенных органов в системе обеспечения экономической безопасности Российской Федерации.

Цель: формирование у студентов знаний о правовом регулировании деятельности таможенных органов в системе обеспечения экономической безопасности Российской Федерации.

В результате освоения темы обучающийся должен:

Знать: понятийный аппарат в области экономической безопасности;

Уметь: всесторонне рассматривать вопросы государственного регулирования национальной экономики с позиции критериев обеспечения экономической безопасности в производственной, финансовой, внешнеэкономической и иных сферах

Актуальность темы: Важнейшими факторами обеспечения экономической безопасности являются повышение эффективности государственного регулирования экономики в целях достижения устойчивого экономического роста, повышение производительности труда, освоение новых ресурсных источников, стабильность функционирования и развития финансовой системы, повышение ее защищенности, валютное регулирование и контроль, накопление финансовых резервов, сохранение финансовой стабильности, сбалансированности бюджетной системы, совершенствование межбюджетных

отношений и т.д. Кроме того, необходимы активные меры по борьбе с коррупцией, теневой и криминальной экономикой, а также по государственной защите российских производителей.

Теоретическая часть: В присяге сотрудников таможенных органов имеются такие слова «защищать экономический суверенитет и экономическую безопасность Российской Федерации» (Федеральный закон от 21.07.1997 г. № 114-ФЗ «О службе в таможенных органах Российской Федерации»). Как показывает анализ компетенции таможенных служб, их участие в обеспечении экономической (и национальной) безопасности с каждым годом проявляется сильнее, что обусловлено складывающейся геополитической ситуацией, возникающими политическими и экономическими проблемами как внутри государства, так и на международном уровне и, как следствие, появлением новых угроз и рисков для развития личности, общества и государства (например, реализация Указа Президента РФ от 06.08.2014 г. № 560 «О применении отдельных специальных экономических мер в целях обеспечения безопасности Российской Федерации»). Учитывая положения Стратегии национальной безопасности, а также Стратегию развития Федеральной таможенной службы до 2020 года (утв. Приказом ФТС России от 27.07.2009 г. № 1333), ключевые направления деятельности ФТС России в сфере обеспечения экономической безопасности РФ - развитие системы таможенного контроля как наиболее действенного инструмента, обеспечивающего полное соблюдение установленного порядка трансграничного механизма оборота товаров и транспортных средств в рамках единого государственного механизма реагирования на угрозы национальной безопасности, а также дальнейшее совершенствование правоохранительной деятельности таможенных органов.

Вопросы и задания:

Практическое занятие № 3

Вопросы для обсуждения: Нормативно-правовые акты РФ, регулирующие правоотношения в сфере экономической безопасности.

Практическое занятие № 4

Вопросы для обсуждения: Правовые аспекты обеспечения экономической безопасности в сфере внешнеэкономической деятельности. Нормативно-правовые акты РФ, регулирующие деятельность таможенных органов РФ в вопросах обеспечения экономической безопасности в сфере внешнеэкономической деятельности.

Практическое занятие № 5

Вопросы для обсуждения: Деятельность таможенных органов по борьбе с коррупцией, как угрозой экономической безопасности. Анализ и выявление фактов коррупции в таможенных органах.

Практическое занятие № 6

Вопросы для обсуждения: Правовое регулирование деятельности таможенных органов в борьбе с контрабандой. Особенности выявления и анализа угроз контрабанды наркотических и психотропных веществ и их прекурсоров.

Список литературы, рекомендуемый к использованию по данной теме:

1. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов : учеб. пособие / В.В. Криворотов, А.В. Калина, Н.Д. Эриашвили. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2014. - 351 с. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 347. - ISBN 978-5-238-01947-5
2. Экономическая безопасность : учебник / под ред. В.Б. Мантусова, Н.Д. Эриашвили ; Российская таможенная академия. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2018. - 568 с. : ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-03072-2 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=496884>
3. Вагин, В. Д. Таможенные органы и их роль в обеспечении экономической безопасности в сфере ВЭД : учеб. пособие / В.Д. Вагин. - СПб. : Интермедия, 2016. - 144 с. - Библиогр.: с. 105-117. - ISBN 978-5-4383-0139-4

4. Богомолов, В. А. Введение в специальность «Экономическая безопасность» [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / В. А. Богомолов. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 279 с. — 978-5-238-02308-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81619.html>

5. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» / В. В. Криворотов, А. В. Калина, Н. Д. Эриашвили. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 350 с. — 978-5-238-01947-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81598.html>

6. Моденов, А. К. Основы экономической безопасности [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. К. Моденов, М. П. Власов. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2017. — 220 с. — 978-5-9227-0785-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/80753.html>

7. Суглобов, А. Е. Экономическая безопасность предприятия [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / А. Е. Суглобов, С. А. Хмелев, Е. А. Орлова. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 271 с. — 978-5-238-02378-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/66308.html>

Тема 3. Роль правоохранительной деятельности таможенных органов в обеспечении экономической безопасности.

Цель: формирование у студентов знаний о роли правоохранительной деятельности таможенных органов в обеспечении экономической безопасности.

В результате освоения темы обучающийся должен:

Знать: методологию формирования (представления) и анализа экономической ситуации с позиции критериев экономической безопасности;

Уметь: всесторонне рассматривать вопросы государственного регулирования национальной экономики с позиции критериев обеспечения экономической безопасности в производственной, финансовой, внешнеэкономической и иных сферах

Актуальность темы: Основная угроза экономической безопасности Российской Федерации при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу исходит от субъектов ВЭД, осуществляющих недобросовестные действия, содержащие признаки преступлений и административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов.

Теоретическая часть: Правоохранительная деятельность таможенных органов в соответствии со Стратегией сосредоточена главным образом на повышении качества и эффективности мероприятий по предупреждению, выявлению, пресечению и раскрытию преступлений и административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. Правоприменительный характер этой деятельности непосредственно вытекает из структуры ФТС РФ, согласно которой таможенные органы обладают специфическим набором полномочий. Полномочия в области таможенного правоприменения включают:

1) производства по делам об административных правонарушениях и рассмотрение таких дел в соответствии с законодательством Российской Федерации об административных правонарушениях;

2) дознание и производство неотложных следственных действий в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством России;

3) оперативно-розыскная деятельность;

4) защита сведений, составляющих государственную тайну.

Вопросы и задания:

Практическое занятие № 7

Вопросы для обсуждения: Правоохранительная деятельность таможенных органов в обеспечении экономической безопасности.

Практическое занятие № 8

Вопросы для обсуждения: Правоохранительная деятельность таможенных органов, как органов дознания по делам об административных правонарушениях.

Практическое занятие № 9

Вопросы для обсуждения: Правоохранительная деятельность таможенных органов, как органов дознания по делам об уклонении от уплаты таможенных платежей.

Практическое занятие № 10

Вопросы для обсуждения: Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов в целях выявления лиц, подготавливающих, совершающих или совершивших противоправное деяние, признаваемое законодательством государств-членов ЕАЭС преступлением.

Список литературы, рекомендуемый к использованию по данной теме:

1. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов : учеб. пособие / В.В. Криворотов, А.В. Калина, Н.Д. Эриашвили. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2014. - 351 с. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 347. - ISBN 978-5-238-01947-5
2. Экономическая безопасность : учебник / под ред. В.Б. Мантусова, Н.Д. Эриашвили ; Российская таможенная академия. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2018. - 568 с. : ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-03072-2 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=496884>
3. Вагин, В. Д. Таможенные органы и их роль в обеспечении экономической безопасности в сфере ВЭД : учеб. пособие / В.Д. Вагин. - СПб. : Интермедия, 2016. - 144 с. - Библиогр.: с. 105-117. - ISBN 978-5-4383-0139-4
4. Богомолов, В. А. Введение в специальность «Экономическая безопасность» [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / В. А. Богомолов. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 279 с. — 978-5-238-02308-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81619.html>
5. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» / В. В. Криворотов, А. В. Калина, Н. Д. Эриашвили. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 350 с. — 978-5-238-01947-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81598.html>
6. Моденов, А. К. Основы экономической безопасности [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. К. Моденов, М. П. Власов. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2017. — 220 с. — 978-5-9227-0785-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/80753.html>
7. Суглобов, А. Е. Экономическая безопасность предприятия [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / А. Е. Суглобов, С. А. Хмелев, Е. А. Орлова. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 271 с. — 978-5-238-02378-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/66308.html>

Тема 4. Роль фискальной деятельности таможенных органов в обеспечении экономической безопасности.

Цель: формирование у студентов знаний о роли фискальной деятельности таможенных органов в обеспечении экономической безопасности.

В результате освоения темы обучающийся должен:

Знать: методологию формирования (представления) и анализа экономической ситуации с позиции критериев экономической безопасности;

Уметь: всесторонне рассматривать вопросы государственного регулирования национальной экономики с позиции критериев обеспечения экономической безопасности в производственной, финансовой, внешнеэкономической и иных сферах

Актуальность темы: Экономические интересы России обеспечиваются в значительной степени эффективностью его фискальной политики. Значимость фискальной функции, реализуемой таможенными органами в процессе их деятельности подтверждается наибольшей долей в структуре доходов федерального бюджета относящейся к таможенным платежам.

Теоретическая часть: Таможенные платежи являются обязательными выплатами для всех участников ВЭД. В случае задержки этих выплат таможенные органы располагают всеми необходимыми правами для взыскания долга с лица. Выплата должна быть осуществлена в строго установленные сроки и в должном размере. При несоблюдении сроков осуществления выплат возникает задолженность по их уплате. Размер долга будет постоянно расти и накапливаются пени, которые также обязательны к погашению.

Совершенствование реализации фискальной функции является одним из стратегических направлений развития таможенной службы Российской Федерации, предусмотренного Комплексной стратегией развития федеральной таможенной службы Российской Федерации до 2030 года и основывается на эффективном осуществлении контроля и надзора за соблюдением таможенного законодательства Союза, законодательства Российской Федерации о таможенном регулировании и законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, правильностью исчисления и своевременностью уплаты пошлин, налогов и таможенных сборов с применением современных информационных технологий, а также за безусловным исполнением закона о федеральном бюджете в части доходов, администрируемых таможенными органами.

В настоящее время таможенные органы РФ реализуют интересы государства в сфере внешней торговли, способствуют развитию российского производства, противодействуют угрозам экономической безопасности РФ, способствуют пополнению доходной части федерального бюджета, также создают благоприятные условия для развития внешнеэкономической деятельности и сокращения затрат участников внешнеэкономической деятельности путём сокращения времени, необходимого для совершения таможенных операций и совершенствования качества предоставляемых государственных услуг в области таможенного дела.

Вопросы и задания:

Практическое занятие № 11

Вопросы для обсуждения: Финансовая безопасность, как составная часть экономической безопасности.

Практическое занятие № 12

Вопросы для обсуждения: Фискальные риски в системе угроз финансовой безопасности государства. Фискальные риски в таможенном деле.

Практическое занятие № 13

Вопросы для обсуждения: Таможенный тариф как инструмент экономической безопасности. Деятельность таможенных органов по администрированию таможенных платежей.

Практическое занятие № 14

Вопросы для обсуждения: Правовое регулирование деятельности таможенных органов в системе уплаты таможенных платежей. Взыскание таможенных платежей. Осуществление валютного контроля таможенными органами РФ.

Список литературы, рекомендуемый к использованию по данной теме:

1. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов : учеб. пособие / В.В. Криворотов, А.В. Калина, Н.Д. Эриашвили. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2014. - 351 с. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 347. - ISBN 978-5-238-01947-5

2. Экономическая безопасность : учебник / под ред. В.Б. Мантусова, Н.Д. Эриашвили ; Российская таможенная академия. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2018. - 568 с. : ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-03072-2 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=496884>

3. Вагин, В. Д. Таможенные органы и их роль в обеспечении экономической безопасности в сфере ВЭД : учеб. пособие / В.Д. Вагин. - СПб. : Интермедия, 2016. - 144 с. - Библиогр.: с. 105-117. - ISBN 978-5-4383-0139-4

4. Богомолов, В. А. Введение в специальность «Экономическая безопасность» [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / В. А. Богомолов. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 279 с. — 978-5-238-02308-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81619.html>

5. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» / В. В. Криворотов, А. В. Калина, Н. Д. Эриашвили. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 350 с. — 978-5-238-01947-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81598.html>

6. Моденов, А. К. Основы экономической безопасности [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. К. Моденов, М. П. Власов. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2017. — 220 с. — 978-5-9227-0785-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/80753.html>

7. Суглобов, А. Е. Экономическая безопасность предприятия [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / А. Е. Суглобов, С. А. Хмелев, Е. А. Орлова. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 271 с. — 978-5-238-02378-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/66308.html>

Тема 5. Роль контрольной деятельности таможенных органов в обеспечении экономической безопасности.

Цель: формирование у студентов знаний о роли контрольной деятельности таможенных органов в обеспечении экономической безопасности.

В результате освоения темы обучающийся должен:

Знать: методологию формирования (представления) и анализа экономической ситуации с позиции критериев экономической безопасности;

Уметь: всесторонне рассматривать вопросы государственного регулирования национальной экономики с позиции критериев обеспечения экономической безопасности в производственной, финансовой, внешнеэкономической и иных сферах

Актуальность темы: Роль таможенного контроля в обеспечении безопасности растет из года в год, что обусловлено складывающейся геополитической ситуацией, которые возникают экономическими и политическими проблемами как внутри государства, так и на международном уровне и, как следствие, появлением новых угроз и рисков.

Теоретическая часть: Таможенное регулирование, как вид управленческой деятельности таможенных органов, является одним из ключевых элементов таможенной системы и проводимой экономической политики государства. Составной частью таможенного регулирования является таможенный контроль осуществляемая на системной основе. [1] В соответствии со статьей 2 ТК ЕАЭС таможенный контроль - совокупность совершаемых таможенными органами действий, направленных на проверку и (или) обеспечение соблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств- членов Союза о таможенном регулировании. Таможенные операции - действия, совершаемые лицами и таможенными органами в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования и (или) законодательством государств-членов ЕАЭС о таможенном регулировании. Важнейшее

требование к таможенному контролю – эффективность. От грамотного и точного проведения контроля зависят во многом состояние экономики России, увеличение размеров международной торговли и снижение количества нарушений таможенного законодательства.

В настоящее время в таможенных органах сформирована и применяется система управления рисками (далее – СУР) в соответствии со стандартами Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур. При этом одним из составных элементов СУР является профиль риска - совокупность сведений об области риска, индикаторах риска, а также указания о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков. Внедрена субъектно-ориентированная модель управления рисками, основанная на распределении организаций по категориям уровня риска в зависимости от оценки вероятности нарушения ими таможенного законодательства, что позволяет существенно снизить в отношении добросовестных участников ВЭД количество и частоту применения мер таможенного контроля, перенося его основной объем на этап после выпуска товаров, и сконцентрировать основные усилия на наиболее рискованных поставках.

В целях противодействия незаконному ввозу и обороту товаров проведен комплекс мероприятий административно-структурного, нормативно-правового и организационно-технического характера. В настоящее время в таможенных органах вблизи российско-белорусского, российско-казахстанского, российско-грузинского и российско-азербайджанского участков государственной границы функционируют 35 мобильных групп, деятельность которых направлена на предотвращение ввоза в Российскую Федерацию запрещенных товаров.

Таможенные органы оказывают содействие в борьбе с международным терроризмом и в пресечении незаконного вмешательства в аэропортах РФ в деятельность международной гражданской авиации. Важнейшим направлением в этой работе является выявление международной контрабанды, особенно наркотиков, так как в большинстве случаев международные террористические организации осуществляют финансирование за счет контрабанды наркотиков. Поэтому, пресекая контрабанду, таможенные органы непосредственно способствуют снижению рисков и возможного ущерба от террористических угроз.

Вопросы и задания:

Практическое занятие № 15

Вопросы для обсуждения: Таможенный контроль как механизм выявления угроз незаконного перемещения товаров и транспортных средств.

Практическое занятие № 16

Вопросы для обсуждения: Анализ и выявление рисков, как составная часть таможенного контроля. Уровень риска как показатель угрозы экономической безопасности государства.

Практическое занятие № 17

Вопросы для обсуждения: Предварительное информирование и контроль после выпуска товаров, как механизмы выявления нарушений в системе обеспечения экономической безопасности. Фитосанитарный контроль, осуществляемый таможенными органами в пунктах пропуска.

Практическое занятие № 18

Вопросы для обсуждения: Ветеринарный контроль, осуществляемый таможенными органами в пунктах пропуска. Санитарно-карантинный контроль, осуществляемый таможенными органами в пунктах пропуска. Особенности транспортного контроля таможенными органами в пунктах пропуска.

Список литературы, рекомендуемый к использованию по данной теме:

1. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов : учеб. пособие / В.В. Криворотов, А.В. Калина, Н.Д. Эриашвили. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2014. - 351 с. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 347. - ISBN 978-5-238-01947-5

2. Экономическая безопасность : учебник / под ред. В.Б. Мантусова, Н.Д. Эриашвили ; Российская таможенная академия. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2018. - 568 с. : ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-03072-2 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=496884>

3. Вагин, В. Д. Таможенные органы и их роль в обеспечении экономической безопасности в сфере ВЭД : учеб. пособие / В.Д. Вагин. - СПб. : Интермедия, 2016. - 144 с. - Библиогр.: с. 105-117. - ISBN 978-5-4383-0139-4

4. Богомолов, В. А. Введение в специальность «Экономическая безопасность» [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / В. А. Богомолов. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 279 с. — 978-5-238-02308-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81619.html>

5. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» / В. В. Криворотов, А. В. Калина, Н. Д. Эриашвили. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 350 с. — 978-5-238-01947-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81598.html>

6. Моденов, А. К. Основы экономической безопасности [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. К. Моденов, М. П. Власов. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2017. — 220 с. — 978-5-9227-0785-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/80753.html>

7. Суглобов, А. Е. Экономическая безопасность предприятия [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / А. Е. Суглобов, С. А. Хмелев, Е. А. Орлова. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 271 с. — 978-5-238-02378-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/66308.html>

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

Основная литература:

1. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов : учеб. пособие / В.В. Криворотов, А.В. Калина, Н.Д. Эриашвили. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2014. - 351 с. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 347. - ISBN 978-5-238-01947-5

2. Экономическая безопасность : учебник / под ред. В.Б. Мантусова, Н.Д. Эриашвили ; Российская таможенная академия. - 4-е изд., перераб. и доп. - Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2018. - 568 с.: ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-03072-2 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=496884>

Перечень дополнительной литературы:

1. Вагин, В. Д. Таможенные органы и их роль в обеспечении экономической безопасности в сфере ВЭД : учеб. пособие / В.Д. Вагин. - СПб. : Интермедия, 2016. - 144 с. - Библиогр.: с. 105-117. - ISBN 978-5-4383-0139-4

2. Богомолов, В. А. Введение в специальность «Экономическая безопасность» [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / В. А. Богомолов. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 279 с. — 978-5-238-02308-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81619.html>

3. Криворотов, В. В. Экономическая безопасность государства и регионов [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению «Экономика» / В. В. Криворотов, А. В. Калина, Н. Д. Эриашвили. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 350 с. — 978-5-238-01947-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/81598.html>

4. Моденов, А. К. Основы экономической безопасности [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. К. Моденов, М. П. Власов. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Санкт-Петербургский государственный архитектурно-строительный университет, ЭБС АСВ, 2017. — 220 с. — 978-5-9227-0785-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/80753.html>

5. Суглобов, А. Е. Экономическая безопасность предприятия [Электронный ресурс]: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Экономическая безопасность» / А. Е. Суглобов, С. А. Хмелев, Е. А. Орлова. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 271 с. — 978-5-238-02378-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/66308.html>

Интернет-ресурсы:

1 <http://провэд-медиа.рф/> - Независимое информационное издание.

Электронные библиотечные системы:

2 <http://biblioclub.ru/> - Университетская библиотека ONLINE.

3 <http://www.iprbookshop.ru> – Электронная библиотечная система «IPRbooks».

Профессиональные базы данных

4 <http://customs.ru/> - Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ

5 <http://www.minfin.ru/ru/> - Официальный сайт Министерства финансов РФ

6 <https://www.economy.gov.ru/> - Официальный сайт Министерства экономического развития РФ

7 <http://www.tks.ru/> - Таможня для всех – информационный портал.

8 <http://vch.ru/> - Виртуальная таможня – таможенно-логистический портал.