

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Крылова Людмила Вячеславовна  
Должность: Проректор по учебно-методической работе  
Дата подписания: 28.02.2025 22:53:41  
Уникальный программный ключ:  
b066544bae1e449cd8bfce392f7224a676a271b2

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ  
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ДОНЕЦКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ЭКОНОМИКИ И ТОРГОВЛИ  
ИМЕНИ МИХАИЛА ТУГАН-БАРАНОВСКОГО»

Кафедра таможенного дела и экспертизы товаров

СОГЛАСОВАНО  
Руководитель  
программы специалитета

  
\_\_\_\_\_  
(подпись) Н. И. Осипенко

  
\_\_\_\_\_  
(дата)

УТВЕРЖДАЮ  
Заведующий кафедрой  
таможенного дела и экспертизы товаров

  
\_\_\_\_\_  
(подпись) Н. И. Осипенко

  
\_\_\_\_\_  
(дата)



ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ  
по государственной итоговой аттестации

**38.05.02 Таможенное дело,  
специализация «Таможенные платежи и валютное регулирование»**

Разработчики:  
зав. кафедрой, д-р техн. наук, профессор  
ст. преподаватель

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_  
Н. И. Осипенко,  
С. Л. Захарова,

Рассмотрены и утверждены на заседании кафедры от 26.02.2024 протокол № 11

Донецк 2024

## СОДЕРЖАНИЕ

1	Перечень универсальных и общепрофессиональных компетенций, которыми должны овладеть обучающиеся в результате освоения образовательной программы в соответствии с ФГОС ВО по специальности 35.05.02 Таможенное дело, специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование»	3
2	Перечень профессиональных компетенций, которыми должны овладеть обучающиеся в результате освоения образовательной программы в соответствии с СОП ВО	6
3	Типовые контрольные задания, необходимые для оценки результатов освоения образовательной программы по специальности 35.05.02 Таможенное дело, специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование»	9
4	Рекомендуемая тематика выпускных квалификационных работ по образовательной программе по специальности 35.05.02 Таможенное дело, специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование»	15
5	Методические материалы, определяющие процедуру подготовки и защиты выпускных квалификационных работ, общую структуру выпускных квалификационных работ	17
6	Процедура оценивания уровня сформированности компетенций выпускников в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 35.05.02 Таможенное дело, специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование»	18

**1. Перечень универсальных и общепрофессиональных компетенций, которыми должны овладеть обучающиеся в результате освоения образовательной программы в соответствии с ФГОС ВО по специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование»**

Выпускник, освоивший программу специалитета, должен обладать такими универсальными компетенциями (далее – УК) (таблица 1.1):

Таблица 1.1 – Универсальные компетенции выпускников и индикаторы их достижения

<b>Формируемые компетенции</b>	<b>Индикаторы достижения компетенции</b>
УК-1. Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий.	УК-1.1 Анализирует проблемную ситуацию как целостную систему, выявляя ее составляющие и связи между ними
	УК-1.2 Разрабатывает варианты решения проблемной ситуации на основе критического анализа доступных источников информации
	УК-1.3 Вырабатывает стратегию действий для решения проблемной ситуации в виде последовательности шагов, предвидя результат каждого из них.
УК-2. Способен управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла.	УК-2.1 Понимает принципы проектного подхода к управлению
	УК-2.2 Демонстрирует способность управления проектами.
УК-3. Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели.	УК-3.1 Понимает и знает особенности формирования эффективной команды.
	УК-3.2 Демонстрирует поведение эффективного организатора и координатора командного взаимодействия.
УК-4. Способен применять современные коммуникативные технологии, в том числе на иностранном(ых) языке(ах), для академического и профессионального взаимодействия.	УК-4.1 Составляет в соответствии с нормами государственного языка РФ и иностранного языка документы (письма, эссе, рефераты и др.) для академического и профессионального взаимодействия.
	УК-4.2 Представляет результаты академической и профессиональной деятельности на мероприятиях различного формата, включая международные.
	УК-4.3 Принимает участие в академических и профессиональных дискуссиях, в том числе на иностранном(ых) языке(ах).
УК-5. Способен анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия.	УК-5.1 Имеет представление о сущности и принципах анализа разнообразия культур в процессе их исторического развития и межкультурного взаимодействия.
	УК-5.2 Демонстрирует способность анализировать и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия.

<b>Формируемые компетенции</b>	<b>Индикаторы достижения компетенции</b>
УК-6. Способен определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности и способы ее совершенствования на основе самооценки и образования в течение всей жизни.	УК-6.1 Определяет стимулы, мотивы и приоритеты собственной профессиональной деятельности и цели карьерного роста.
	УК-6.2 Проводит анализ своей деятельности и разрабатывает способы ее совершенствования.
УК-7. Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности.	УК-7.1 Рассматривает нормы здорового образа жизни как основу для полноценной социальной и профессиональной деятельности.
	УК-7.2 Выбирает и использует здоровьесберегающие приемы физической культуры для укрепления организма в целях осуществления полноценной профессиональной и другой деятельности.
УК-8. Способен создавать и поддерживать в повседневной жизни и в профессиональной деятельности безопасные условия жизнедеятельности для сохранения природной среды, обеспечения устойчивого развития общества, в том числе при угрозе и возникновении чрезвычайных ситуаций и военных конфликтов	УК-8.1 Применяет теоретические и практические знания и навыки для обеспечения безопасных условий жизнедеятельности в бытовой и профессиональной сферах.
	УК-8.2 Осуществляет оперативные действия по предотвращению чрезвычайных ситуаций и/или их последствий, в том числе при угрозе и возникновении военных конфликтов.
	УК-8.3 Применяет положения общевоинских уставов в повседневной деятельности подразделения, управляет строями, применяет штатное стрелковое оружие
	УК-8.4 Ведет общевойсковой бой в составе подразделения
	УК-8.5 Выполняет поставленные задачи в условиях РХБ заражения
	УК-8.6 Пользуется топографическими картами
	УК-8.7 Оказывает первую медицинскую помощь при ранениях и травмах
	УК-8.8 Имеет высокое чувство патриотизма, считает защиту Родины своим долгом и обязанностью
УК-9 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности.	УК-9.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике.
	УК-9.2 Применяет методы экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей.
	УК-9.3 Использует финансовые инструменты для управления финансами, контролирует экономические и финансовые риски.
УК-10 Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма,	УК-10.1 Реализует гражданские права и осознанно участвует в жизни общества.
	УК-10.2 Следует базовым этическим ценностям,

<b>Формируемые компетенции</b>	<b>Индикаторы достижения компетенции</b>
терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	демонстрируя нетерпимое отношение к экстремистскому, террористическому и коррупционному поведению и противодействует им в профессиональной деятельности

Выпускник, освоивший программу специалитета, должен обладать такими общепрофессиональными компетенциями (далее – ОПК) (таблица 1.2):

Таблица 1.2 – Общепрофессиональные компетенции выпускников и индикаторы их достижения

<b>Формируемые компетенции</b>	<b>Индикаторы достижения компетенции</b>
ОПК-1. Способен применять знания в сфере экономики и управления, анализировать потенциал и тенденции развития российской и мировой экономик для решения практических и (или) исследовательских задач в профессиональной деятельности.	ОПК-1.1 Понимает роль таможенных органов по содействию торговле и обеспечению безопасности.
	ОПК-1.2 Определяет задачи и предлагает варианты управленческих решений на основе результатов анализа российской и мировой экономик.
	ОПК-1.3 Выбирает и оценивает экономические методы для решения практических задач с учетом специфики деятельности.
	ОПК-1.4 Применяет соответствующий порядок в зависимости от целей перемещения товара через таможенную границу.
	ОПК-1.5 Разрабатывает проекты организационно-управленческих решений в профессиональной сфере деятельности.
ОПК-2 Способен осуществлять сбор, обработку, анализ данных для решения профессиональных задач, информирования органов государственной власти и общества на основе информационной и библиографической культуры с применением информационно-коммуникационных технологий и с учетом основных требований информационной безопасности	ОПК-2.1 Применяет методы сбора, обработки и анализа данных для работы с основными программными продуктами, используемыми в современной практике осуществления таможенных операций и таможенного контроля.
	ОПК-2.2 Применяет современные информационные технологии для решения стандартных задач профессиональной деятельности и информирования органов государственной власти и общества.
	ОПК-2.3 Заявляет сведения о товаре, перемещаемом через таможенную границу ЕАЭС, для таможенных целей.
ОПК-3 Способен разрабатывать обоснованные организационно-управленческие решения (оперативного и стратегического уровней) в профессиональной деятельности	ОПК-3.1 Контролирует соблюдение валютного законодательства Российской Федерации.
	ОПК-3.2 Обосновывает применение методического инструментария подготовки организационно-управленческих решений (оперативного и стратегического уровней).
	ОПК-3.3 Осуществляет таможенный контроль и отдельные виды государственного контроля в пунктах пропуска.
	ОПК-3.4 Применяет технические средства

<b>Формируемые компетенции</b>	<b>Индикаторы достижения компетенции</b>
	таможенного контроля, оборудование и приборы.
ОПК-4 Способен применять положения международных, национальных правовых актов и нормативных документов при решении задач в профессиональной деятельности	ОПК-4.1 Применяет нормативно-правовые документы в целях защиты прав, свобод и законных интересов участников ВЭД и лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела.
	ОПК-4.2 Обеспечивает соблюдение требований нормативных правовых актов ЕАЭС и международных договоров, регулирующих безопасность товаров.
	ОПК-4.3 Назначает таможенные экспертизы, отбирает пробы и образцы товаров; использует результаты экспертиз.
	ОПК-4.4 Использует товароведные характеристики товаров для их идентификации и оценки в таможенном деле.
	ОПК-4.5 Принимает классификационные решения в соответствии с ТНВЭД ЕАЭС.
ОПК-5 Способен осуществлять внутриорганизационных и межведомственных коммуникаций.	ОПК-5.1 Выбирает коммуникационные каналы для внутриорганизационного и межведомственного взаимодействия.
	ОПК-5.2 Планирует и создает устойчивую коммуникационную связь между участниками управленческого процесса.
	ОПК-5.3 Находит различные варианты логистических решений организации
ОПК-6 Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности	ОПК-6.1 Использует технические средства и информационные технологии для поиска информации при решении профессиональных задач
	ОПК-6.2 Использует современные информационные технологии и программные средства при обработке финансово-экономических показателей для выбора управленческих решений

## **2. Перечень профессиональных компетенций, которыми должны овладеть обучающиеся в результате освоения образовательной программы в соответствии с СОП ВО**

Выпускник, освоивший программу программы специалитета, должен обладать такими профессиональными компетенциями (далее – ПК) (таблица 1.3):

<b>Формируемые компетенции</b>	<b>Индикаторы достижения компетенции</b>
ПК-1 Способен совершать таможенные операции, осуществлять таможенный, экспортный и иные виды	ПК-1.1 Осуществляет таможенный контроль и иные виды государственного контроля при совершении таможенных операций и применении таможенных процедур

Формируемые компетенции	Индикаторы достижения компетенции
государственного контроля (надзора).	ПК-1.2 Применяет технические средства таможенного контроля, оборудование и приборы
	ПК-1.3 Определяет код товара и контролирует заявленный код в соответствии с ТН ВЭД
	ПК-1.4 Применяет правила определения страны происхождения товаров и осуществляет контроль достоверности сведений, заявленных о стране происхождения товаров
	ПК-1.5 Применяет систему управления рисками в таможенном деле
ПК-2 Способен руководить выполнением аудиторского задания и оказанием прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью	ПК-2.1 Изучает и анализирует деятельность аудируемого лица и среды, в которой она осуществляется, включая систему внутреннего контроля, проводит оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности аудируемого лица и иных значимых рисков, связанных с выполнением аудиторского задания, управление этими рисками
	ПК-2.2 Оценивает соблюдение требований независимости в отношении аудиторского задания, контролирует их соблюдение участниками аудиторской группы; разрабатывает и утверждает общий подход к выполнению аудиторского задания, а также проводит надзор за выполнением аудиторского задания, координацию и контроль работы участников аудиторской группы и осуществляющего надзор лица в спорных и сложных ситуациях.
	ПК-2.3 Оценивает бухгалтерскую отчетность аудируемого лица в целом, а также оценку надежности аудиторских доказательств, разумности заявлений и разъяснений руководства аудируемого лица.
	ПК-2.4 Планирует оказание прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, контролирует надзор за оказанием прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью.
	ПК-2.5 Консультирует участников аудиторской группы, организует и контролирует получение консультаций по нерешенным сложным и спорным вопросам, связанным с выполнением аудиторского задания, оказанием прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, с другими лицами аудиторской организации.
	ПК-2.6 Формирует выводы в соответствии с целями выполнения аудиторского задания или оказания прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, а также формирует итоговые документы по результатам выполнения аудиторского задания - аудиторского заключения и/или отчета или иной предметной информации, итоговых документов по результатам оказания прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью.

Формируемые компетенции	Индикаторы достижения компетенции
	ПК-2.7 Документирует в части, относящейся к своей работе, определяет объем документации по аудиторскому заданию в целом или оказанию прочих услуг, связанных с аудиторской деятельностью, и организует по ним архив.
ПК-3 Способен обеспечить соблюдение мер таможенно-тарифного регулирования, запретов и ограничений, мер защиты внутреннего рынка в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза	ПК-3.1 Применяет методы определения таможенной стоимости и контролирует заявленную таможенную стоимость товаров, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС
	ПК-3.2 Контролирует правильность заполнения таможенной декларации, декларации таможенной стоимости и иных таможенных документов
	ПК-3.3 Обеспечивает защиту гражданских прав участников ВЭД и лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела
	ПК-3.4 Назначает и использует результаты экспертиз товаров в таможенных целях
ПК-4 Способен руководить внешнеэкономической деятельностью в организации	ПК-3.5 Осуществляет мониторинг изменений в требованиях законодательства Российской Федерации к внешнеэкономической деятельности и изменений в требованиях международных соглашений и договорах при заключении внешнеторговых контрактов
	ПК-4.1 Организует работы по внешнеэкономической деятельности.
ПК-5 Способен осуществлять операции с пробами (образцами) товаров для установления характеристик товаров, находящихся под таможенным контролем	ПК-4.2 Разрабатывает план внешнеэкономической деятельности организации и контролирует его выполнение.
	ПК-5.1 Устанавливает цель, задачи проведения испытания (анализа, экспертизы), определяет правильность взятия проб (образцов) товаров, обосновывает выбор метода (методики) исследования (анализа, экспертизы), определяет характеристики проб (образцов) товаров и оценивает их
	ПК-5.2 Выявляет фальсифицированные, контрафактные товары, устанавливает принадлежность товаров к группе однородных, идентичных или подобных (аналогичных) товаров
	ПК-5.3 Готовит по результатам исследований (анализов, экспертиз) заключение по форме установленного образца
	ПК-5.4 Осуществляет операции с пробами (образцами) товаров после проведения исследований (анализов, экспертиз).

### **3. Типовые контрольные задания, необходимые для оценки результатов освоения образовательной программы по специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование»**

Типовые вопросы по дисциплине «Таможенно-тарифное регулирование внешнеэкономической деятельности»:

1. Международные правовые основы таможенно-тарифного регулирования.
2. Таможенно-тарифное регулирование в ЕАЭС.
3. Таможенно-тарифное регулирование в Российской Федерации.
4. Защита экономических интересов государства таможенно-тарифными методами.
5. Таможенный тариф как инструмент государственного регулирования ВЭД.
6. Функции и задачи таможенных органов в системе таможенно-тарифного регулирования.
7. Таможенный тариф: цели и структура.
8. Принципы построения таможенного тарифа.
9. Функции таможенного тарифа.
10. Виды таможенных пошлин и их характеристика.
11. Таможенные пошлины: механизм разработки, принятия и применения.
12. Ставки таможенных пошлин: их сущность, виды, характеристика.
13. Ставки таможенных пошлин: порядок разработки и применения.
14. Экономическая сущность и основные элементы таможенной пошлины.
15. Эффективный таможенный тариф. Принцип эскалации таможенного тарифа.
16. Таможенная процедура как инструмент таможенно-тарифного регулирования.
17. Виды таможенных процедур. Их назначение и применение.
18. Место таможенных процедур в системе таможенно-тарифного регулирования.
19. Классификация стран с точки зрения предоставления тарифных льгот и преференций.
20. Правила определения страны происхождения товаров.
21. Понятие таможенной стоимости товара.
22. Порядок заявления таможенной стоимости товара.
23. Методы определения таможенной стоимости товара и порядок их применения.
24. Метод определения таможенной стоимости товара по стоимости сделки с ввозимыми товарами (метод 1).
25. Метод определения таможенной стоимости товаров по стоимости сделки с идентичными товарами (метод 2).

26. Метод определения таможенной стоимости товаров по стоимости сделки с однородными товарами (метод 3).
27. Метод определения таможенной стоимости товаров путем вычитания стоимости (метод 4).
28. Метод определения таможенной стоимости товаров путем сложения стоимости (метод 5).
29. Резервный метод определения таможенной стоимости товара (метод 6).
30. Таможенная оценка товаров и базисные условия поставки.
31. Таможенная стоимость товаров, вывозимых с территории Российской Федерации.
32. Таможенная стоимость товаров, ввезенных с недекларированием.
33. Корректировка таможенной стоимости товара и порядок ее осуществления.
34. Документы, используемые для подтверждения таможенной стоимости.
35. Контроль таможенной стоимости.
36. Контроль таможенной стоимости после выпуска товаров.
37. Содержание и применение в таможенной практике документов и сведений, подтверждающих таможенную стоимость товара.
38. Критерии достаточной переработки товара и их использование в таможенной практике.
39. Содержание и применение в таможенной практике документов и сведений, подтверждающих страну происхождения товара.
40. Преференциальная система: сущность, цели, механизм практической реализации.
41. Применение импортного тарифа в зависимости от страны происхождения товара.
42. Тарифные льготы и тарифные квоты: сущность и цели использования.
43. Тарифные льготы в механизме государственного регулирования внешнеторговой деятельности России.
44. Тарифные квоты в механизме государственного регулирования внешнеторговой деятельности России.
45. Тарифные льготы и тарифные квоты: механизм реализации, практика использования во внешнеторговой деятельности России.

Типовые вопросы по дисциплине «Валютное регулирование и валютный контроль»:

1. Понятие национальной, международной и мировой валютных систем.
2. Специальные права заимствования: содержание и состав, направления использования.
3. Валюта и валютные курсы: понятие, виды и их характеристика.
4. Международные расчёты: понятие, виды и их характеристика.

5. Корреспондентские отношения: сущность, задачи, виды счетов и их характеристика.
6. Причины возникновения валютного регулирования.
7. Различные подходы к определению валютного регулирования.
8. Цель и задачи валютного регулирования на национальном уровне.
9. Валютная монополия, как правовой режим валютного регулирования.
10. Свободное совершение валютных операций, как правовой режим валютного регулирования.
11. Глобальная цель и задачи валютного регулирования.
12. Классификация инструментов валютного регулирования: виды и их характеристика.
13. Различные подходы к определению валютного контроля.
14. Цель, задачи и функции валютного контроля на национальном уровне.
15. Методы валютного контроля и их характеристика.
16. Нормативно-правовая база валютного регулирования и валютного контроля в РФ.
17. Эволюция валютного регулирования в РФ: основные изменения в нормативно-правовой базе.
18. Принципы валютного регулирования и валютного контроля в РФ и их значение.
19. Система организации валютного регулирования и валютного контроля в РФ: уровни и их характеристика.
20. Общие отличия валютного регулирования в государствах-членах ЕАЭС в сравнении с РФ.
21. Органы валютного регулирования в РФ и их функции.
22. Центральный банк РФ, Федеральная таможенная служба и Федеральная налоговая служба как элементы системы валютного контроля в РФ.
23. Агенты валютного контроля в РФ и их функции.
24. Управления торговых ограничений, валютного и экспортного контроля: описание и направления деятельности в области валютного контроля в РФ.
25. Понятия валюты РФ, иностранной валюты, внутренних ценных бумаг, внешних ценных бумаг, валютных ценностей, в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
26. Виды резидентов в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
27. Виды нерезидентов в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
28. Виды валютных операций в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
29. Валютные операции между резидентами, которые разрешены, в соответствии с Федеральным законом от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (не менее 6).

30. Федеральные органы исполнительной власти, уполномоченные Правительством РФ на совершение валютных операций без ограничений.
31. Обязательная продажа части валютной выручки в РФ: цель и задачи, нормативно-правовая база, размер.
32. Резервирование как мера ограничения валютных операций: сущность, практика применения в РФ.
33. Валютные операции, связанные с движением капитала: цель и задачи регулирования, практика регулирования в РФ.
34. Порядок взаимодействия органов и агентов валютного контроля в РФ с учётом предмета валютной операции.
35. Содержание и сроки передачи агентами валютного контроля РФ информации о валютных операциях, о валютных нарушениях.
36. Порядок открытия расчётных счетов в иностранной валюте в уполномоченных банках и предъявляемые требования к участникам ВЭД в РФ.
37. Условия и порядок принятия контракта на обслуживание уполномоченным банком в РФ.
38. Условия и порядок постановки контракта на учёт уполномоченным банком в РФ.
39. Документы валютного контроля, утверждённые Инструкцией Банка России и разрабатываемые уполномоченными банками.
40. Основные разделы внешнеторгового контракта и их краткая характеристика.
41. Основные документы, необходимые для принятия контракта на обслуживание. Альтернативные варианты внешнеторгового контракта: условия и особенности предоставления.
42. Сроки предоставления сведений о валютных операциях и сведений о контракте в уполномоченный банк.
43. Справка о подтверждающих документах: содержание, условия и сроки предоставления в уполномоченный банк.
44. Подтверждающие документы в СПД: предмет подтверждения, виды подтверждающих документов, в зависимости от условий сделки.
45. Ведомость банковского контроля: содержание, условия и порядок оформления.
46. Классификация и характеристика типовых нарушений валютного законодательства РФ. Действия уполномоченного банка по предотвращению нарушений.
47. Административные правонарушения в области валютного законодательства РФ: нормативно-правовая база, виды нарушений.
48. Административная ответственность для должностных лиц и юридических лиц за совершение незаконных валютных операций, за нарушение обязанностей по получению экспортной выручки или возврата займа (для контрактов без УНК и с УНК).

49. Административная ответственность для должностных лиц и юридических лиц за первичное и повторное нарушения обязанностей по репатриации в установленные контрактом сроки.
50. Уголовные преступления в области валютного законодательства РФ: нормативно-правовая база, виды преступлений, отягчающие обстоятельства.

Типовые вопросы по дисциплине «Таможенные операции и таможенные процедуры»:

1. Таможенный кодекс ЕАЭС как один из основных документов, определяющих порядок помещения товаров под таможенные процедуры.
2. Особенности применения процедуры таможенного транзита при перемещении товаров для личного пользования.
3. Таможенная процедура таможенного склада: содержание, условие помещения товаров, особенности взимания таможенных платежей.
4. Таможенная процедура переработки для внутреннего потребления: содержание, условия помещения товаров.
5. Порядок заявления и изменения таможенных процедур.
6. Таможенная процедура таможенного транзита: содержание, условия помещения товаров.
7. Таможенная процедура уничтожения: содержание, условия помещения товаров
8. Ответственность лиц, помещающих товары под таможенные процедуры.
9. Таможенная процедура реэкспорта: содержание, условия помещения товаров под таможенную процедуру.
10. Порядок помещения товаров под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления.
11. Таможенная процедура временного ввоза (допуска): содержание, условия помещения товаров.
12. Роль таможенных органов при контроле соблюдения ответственными лицами заявленных таможенных процедур.
13. Таможенная процедура временного вывоза: содержание, условия помещения товаров.
14. Лица, ответственные за помещение товаров под таможенные процедуры.
15. Таможенная процедура: определение, порядок помещения под процедуру, особенности взимания таможенных платежей.
16. Места временного хранения товара, помещенного под таможенную процедуру.
17. Таможенная процедура «отказ в пользу государства»: содержание, условия помещения и реализации товаров.
18. Особенности перемещения товаров физическими лицами для личного пользования через таможенную границу ЕАЭС.
19. Таможенная процедура беспошлинной торговли: содержание, условия

помещения, случаи взимания таможенных платежей.

20. Особенности применения процедуры таможенного транзита при перемещении товаров для личного пользования.

21. Таможенная процедура свободная таможенная зона: содержание, условия помещения товаров и предоставления льгот по уплате таможенных платежей.

22. Основные отличия в порядке применения таможенных процедур экспорта и выпуска для внутреннего потребления.

23. Таможенная процедура свободный склад: содержание, условия помещения товаров и предоставления льгот по уплате таможенных платежей.

24. Специальная таможенная процедура: содержание, условия помещения.

25. Особенности применения таможенными органами обеспечения уплаты таможенных платежей при таможенном транзите.

26. Роль таможенных органов при контроле соблюдения ответственными лицами заявленных таможенных процедур.

27. Таможенный контроль за соблюдением условий таможенных процедур.

28. Таможенная процедура реимпорта: содержание, условия помещения.

29. Условия помещения товаров под специальную таможенную процедуру.

30. Содержание и условия помещения товаров под таможенную процедуру отказа в пользу государства.

31. Операции с товарами, находящимися на временном хранении.

32. Таможенная процедура экспорта: содержание, условия помещения.

33. Особенности перемещения товаров отдельными категориями лиц.

34. Правовые основы помещения товаров и транспортных средств под таможенные процедуры.

35. Таможенные операции, связанные с помещением товаров под таможенные процедуры.

36. Таможенная процедура переработки вне таможенной территории: содержание, условия помещения товаров.

37. Таможенная процедура переработки на таможенной территории: содержание, условия помещения товаров.

38. Порядок помещения товаров под таможенные процедуры.

39. Порядок помещения товаров под таможенные процедуры. Выпуск товаров.

40. Таможенная процедура выпуска для внутреннего потребления: содержание, условия помещения, особенности взимания таможенных платежей.

41. Особенности перемещения товаров по процедуре таможенного транзита.

42. Таможенная процедура: понятие, виды.

43. Таможенная процедура экспорта: содержание, условия помещения, особенности взимания таможенных платежей.

44. Порядок совершения таможенных операций.

45. Таможенные операции, связанные с прибытием товаров на таможенную территорию ЕАЭС, и порядок их совершения.

46. Особенности совершения таможенных операций и выпуска товаров до подачи декларации на товары.

47. Отказ в выпуске товаров и порядок совершения таможенных операций, связанных с отказом в выпуске товаров.
48. Таможенные операции, связанные с помещением товаров на временное хранение, и порядок их совершения.
49. Таможенные операции, связанные с убытием товаров с таможенной территории ЕАЭС, и порядок их совершения.
50. Таможенные операции, связанные с подачей таможенной декларации, и порядок их совершения.

**4. Рекомендуемая тематика выпускных квалификационных работ (далее – ВКР) по образовательной программе по специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование»**

1. Анализ влияния вывозных таможенных пошлин на доходы федерального бюджета Российской Федерации.
2. Анализ влияния льгот по уплате таможенных пошлин и налогов на инновационное развитие экономики Российской Федерации.
3. Анализ влияния тарифных льгот на инвестиции в целях развития экономики Российской Федерации.
4. Анализ применения способов обеспечения уплаты таможенных платежей в различных таможенных процедурах.
5. Анализ факторов, влияющих на уровень мировых и контрактных цен и таможенной стоимости (на примере отдельных товаров).
6. Взаимодействие таможенных органов с уполномоченными банками РФ в целях осуществления эффективного валютного контроля.
7. Влияние таможенного контроля после выпуска товаров на сбор таможенных платежей.
8. Деятельность органов валютного регулирования в целях обеспечения выполнения валютного законодательства РФ
9. Деятельность таможенных органов при взыскании задолженности по уплате таможенных платежей.
10. Единый таможенный тариф ЕАЭС – основа тарифного регулирования при ввозе товаров.
11. Исследование состава, структуры и динамики льгот по уплате таможенных платежей в таможенной процедуре выпуска для внутреннего потребления (на примере конкретной таможни).
12. Методика анализа профиля риска неуплаты таможенных платежей и определение мер по его минимизации.
13. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате таможенных платежей в таможенном деле.
14. Организационно-правовые основы применения таможенных сборов за таможенные операции, связанные с выпуском товаров.

15. Организационно-экономические основы обеспечения уплаты таможенных платежей в таможенных процедурах.
16. Организация контроля таможенной стоимости в ЕАЭС.
17. Организация таможенного контроля за применением таможенных платежей в процедурах переработки.
18. Особенности таможенного оформления и уплаты таможенных платежей в ЕАЭС при помещении товаров под таможенную процедуру выпуска для внутреннего потребления.
19. Особенности уплаты ввозных и вывозных пошлин в условиях ЕАЭС.
20. Особые таможенные пошлины в практике таможенного регулирования Российской Федерации.
21. Отсрочка и рассрочка уплаты таможенных платежей.
22. Оценка влияния льгот по уплате таможенных пошлин на объемы импорта, экспорта товаров в РФ.
23. Порядок предоставления льгот и преференций по уплате таможенных платежей в РФ.
24. Порядок применения таможенных платежей при перемещении через таможенную границу ЕАЭС товаров для личного пользования физическими лицами.
25. Практика применения отсрочки и рассрочки уплаты таможенных платежей в РФ.
26. Проблемы обеспечения соблюдения требований законодательства ЕАЭС в области запретов и ограничений внешней торговли товарами и реализации положений о применении ограничений.
27. Единый таможенный тариф ЕАЭС – основа тарифного регулирования при ввозе товаров на примере II раздела ЕТТ ЕАЭС.
28. Реализация таможенными органами РФ фискальной функции в условиях санкций западных государств.
29. Роль таможенных органов в обеспечении репатриации валюты при таможенной процедуре экспорта
30. Система преференций в ЕАЭС: состояние и перспективы развития.
31. Совершенствование администрирования таможенных платежей в ЕАЭС.
32. Совершенствование контроля за исчислением и полной уплатой таможенных платежей при электронном декларировании товаров.
33. Совершенствование контроля за применением акцизов при ввозе товаров на таможенную территорию ЕАЭС.
34. Совершенствование контроля за применением таможенных платежей при вывозе товаров.
35. Совершенствование мер таможенно-тарифного регулирования при ввозе непродовольственных товаров в страны ЕАЭС (на примере конкретной группы товаров).
36. Совершенствование мер таможенно-тарифного регулирования при ввозе легковых автомобилей в страны ЕАЭС.

37. Совершенствование методики проведения таможенными органами Российской Федерации проверок соблюдения требований валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.
38. Совершенствование системы контроля за перемещением через таможенную границу валютных ценностей.
39. Совершенствование таможенно-тарифного и нетарифного регулирования внешнеторговой деятельности в целях обеспечения продовольственной безопасности РФ в условиях членства России во Всемирной торговой организации.
40. Совершенствование управления таможенными органами РФ как фактор повышения эффективности таможенного администрирования, выполнения ими фискальной функции.
41. Таможенное регулирование и таможенные платежи в особых экономических зонах: состояние и перспективы развития с учетом требований Всемирной торговой организации.
42. Технологии уплаты таможенных платежей в Российской Федерации.
43. Усиление роли Федеральной таможенной службы РФ в обеспечении валютного контроля.
44. Эффективность деятельности таможенных органов по собираемости таможенных платежей при таможенном контроле после выпуска товаров.
45. Единый таможенный тариф ЕАЭС – основа тарифного регулирования при ввозе товаров на примере раздела ЕТТ ЕАЭС.
46. Совершенствование администрирования таможенных платежей.
47. Организация выявления нарушений валютного законодательства таможенными органами.
48. Контроль за исчислением и уплатой НДС при ввозе товаров на таможенную территорию ЕАЭС.
49. Экспортная пошлина и её роль в формировании доходов федерального бюджета Российской Федерации.
50. Таможенные платежи как источник формирования доходов государственного бюджета.

## **5. Методические материалы, определяющие процедуру подготовки и защиты ВКР, общую структуру ВКР**

Методические указания Б3.02 «Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы» подготовлены в помощь обучающимся по специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование» при написании выпускной квалификационной работы.

Методические указания содержат рекомендации по выбору темы выпускной квалификационной работы, требования к ее содержанию, порядку выполнения, оформления и защиты, критерии оценки.

**6. Процедура оценивания уровня сформированности компетенций выпускников в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 35.05.02 Таможенное дело специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование»**

Оценка уровня сформированности компетенций выпускника при защите ВКР (табл.6.1).

Таблица 6.1 – Оценочный лист для оценки уровня сформированности компетенций выпускника

Фамилия, имя, отчество члена ГЭК	Оценка по критерию в баллах <sup>1</sup>									Итоговая оценка в баллах <sup>2</sup>
	А	Б	В	Г	Д	Е	Ж	З	И	
1										
2										
3										
4										
5										
Среднее значение оценки по каждому критерию и итоговая оценка выпускника <sup>3</sup>										

*Примечания:*

1. Критерии оценки уровня сформированности компетенций (количество и содержание) выпускника формулируются выпускающей кафедрой (кафедрами) с учетом требований ФГОС ВО по направлению подготовки (специальности). Примерные формулировки критериев приведены в таблице 6.2. Оценка по каждому критерию членами ГЭК выставляется в баллах, интервалы значений баллов по каждому критерию разрабатываются кафедрой (кафедрами) самостоятельно.

2. Итоговая оценка каждого члена ГЭК рассчитывается как сумма баллов по всем критериям, максимальное значение суммы баллов по всем критериям – 100.

3. Оценка уровня сформированности компетенций у выпускника рассчитывается как отношение суммы всех итоговых оценок членов ГЭК к числу членов ГЭК. Среднее значение оценки по каждому критерию рассчитывается как отношение суммы баллов по критерию, выставленных членами ГЭК к числу членов ГЭК.

Уровни сформированности компетенций выпускника по специальности 38.05.02 Таможенное дело, специализации «Таможенные платежи и валютное регулирование»:

- высокий уровень – компетенции освоены на «отлично», итоговая оценка выпускника в интервале 90-100 баллов;
- средний уровень – компетенции освоены на «хорошо», итоговая оценка выпускника в интервале 75-89 баллов;
- низкий уровень – компетенции освоены на «удовлетворительно», итоговая оценка выпускника в интервале 60-74 баллов;

– компетенции не освоены (освоены на «неудовлетворительно»), итоговая оценка выпускника – 59 баллов и менее.

ГЭК может принимать во внимание при вынесении итоговой оценки внешние рецензии на ВКР (при наличии) и отзыв руководителя работы.

Критерии оценки уровня сформированности компетенций (количество и содержание) выпускника формулируются выпускающей кафедрой (кафедрами) с учетом требований ФГОС ВО приведены в таблице 6.2.

Таблица 6.2 – Примерные формулировки критериев оценки уровня сформированности компетенций выпускника

Критерии оценки	Коды компетенций	Шкала оценивания
А. Умение анализировать проблемные ситуации и разрабатывать стратегии достижения поставленных целей	УК-1, УК-2, УК-3	0-10
Б. Умение применять современные коммуникативные и информационные технологии для решения профессиональных задач	УК-4, ОПК-2, ОПК-5, ОПК-6	0-10
В. Умение вести внешнеэкономическую деятельность и учитывать разнообразие культур в процессе межкультурного взаимодействия	УК-5, ПК-4	0-10
Г. Умение определять приоритеты в личной и профессиональной деятельности	УК-6, УК-7, УК-8, УК-9, УК-10	0-10
Д. Умение сочетать теоретические знания и практические навыки при решении профессиональных задач	ОПК-1, ОПК-2	0-15
Е. Умение принимать управленческие решения и руководить аудитом	ОПК-3, ПК-2	0-10
Ж. Умение анализировать и использовать нормативную правовую и нормативную документацию	ОПК-4, ПК-1, ПК-3	0-10
З. Умение осуществлять таможенные операции и обеспечивать регулирование внутреннего рынка товаров	ПК-1, ПК-3	0-15
И. Умение осуществлять исследования товаров для определения их характеристик	ОПК-1, ПК-5	0-10