

Министерство науки и высшего образования
Российской Федерации

Федеральное государственное бюджетное
образовательное учреждение высшего образования
«Донецкий государственный университет»

Учетно-финансовый факультет
Кафедра коммерции и таможенного дела

УТВЕРЖДАЮ
проректор

_____ П. А. Машаров
«17» апреля 2025 г.
МП

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ОСНОВЫ КВАЛИФИКАЦИИ И РАССЛЕДОВАНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА

Укрупненная группа направлений подготовки	38.00.00 Экономика и управление
Программа высшего образования	Программа специалитета
Специальность	38.05.02 Таможенное дело
Специализация	Таможенное дело
Квалификация	Специалист таможенного дела
Форма обучения	Очная, заочная

Рабочая программа может быть адаптирована для лиц
с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Донецк 2025

Рабочая программа дисциплины **«Основы квалификации и расследования преступлений в сфере таможенного дела»** для обучающихся по специальности 38.05.02 Таможенное дело (Специализация: Таможенное дело) составлена на основании 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 (с изм. и доп.), Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 06 апреля 2021 г. № 245 (с изм. и доп.), в соответствии с учебным планом, утвержденным Ученым советом ФГБОУ ВО «ДонГУ» для набора 2025 года.

Разработчик:

зав. кафедрой коммерции и таможенного дела,
д-р экон. наук, профессор

О. Н. Головинов

Рабочая программа одобрена на заседании кафедры коммерции и таможенного дела.
Протокол от 11.04.2025 г. № 8а.

Заведующий кафедрой

О. Н. Головинов

СОГЛАСОВАНО:

Декан учетно-финансового факультета
16.04.2025 г.

Н. В. Алексеенко

Учебно-методическая комиссия учетно-финансового факультета.
Протокол от 15.04.2025 г. № 6
Председатель

А. А. Блажевич

Руководитель основной образовательной
программы, д-р экон. наук, проф.
11.04.2025 г.

О. Н. Головинов

1. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Требования к предварительной подготовке обучающихся, предшествующие и сопутствующие дисциплины, на которых основывается изучение данной:

дисциплины программы специалитета: Таможенное дело, Исследование торговой хозяйственной деятельности, Товароведение и экспертиза в таможенном деле, Технические средства таможенного контроля, Товарная номенклатура внешнеэкономической деятельности.

Дисциплины, курсовые работы и практики, для которых освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее: Преддипломная практика (обязательная), Выпускная квалификационная работа (дипломная работа).

2. ОПИСАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая характеристика

Наименование показателя	Значение показателя
Название образовательной программы	38.05.02 Таможенное дело (Специализация Таможенное дело)
Шифр и название в соответствии с учебным планом	Б1.В.ДВ.11.2 Основы квалификации и расследования преступлений в сфере таможенного дела
Часть образовательной программы	Вариативная часть (формируемая участниками образовательных отношений)
Количество зачетных единиц / всего часов	4 / 144

В случае предъявления от обучающегося или его родителя (законного представителя) заявления на обучение по адаптированной образовательной программе высшего образования, подкрепленного заключением психолого-медико-педагогической комиссии (ПМПК) или медико-социальной экспертизы (МСЭ) с рекомендациями создания индивидуальной программы реабилитации и абилитации (ИПРА), данная рабочая программа может быть адаптирована с учетом индивидуальных особенностей здоровья обучающегося.

Распределение часов по формам и периодам обучения

Форма обучения	курс	семестр	Общее количество часов					Форма контроля
			лекционных	лабораторных	практических	самостоятельной работы + контроль	всего	
Очная	5	9	34	–	17	93	144	экзамен
Заочная	5	9	6	–	4	134	144	экзамен

3. ЦЕЛЬ ДИСЦИПЛИНЫ

Формирование у студентов глубокого понимания характера и механизма правового регулирования общественных отношений в сфере государственного управления; форм и методов управленческой деятельности в сфере таможенного дела, мышления позволяющего вникнуть в суть уголовных правоотношений между органами исполнительной власти, таможенными органами и участниками внешнеэкономической деятельности.

4. КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ КОМПОНЕНТА ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ, ИХ ИНДИКАТОРЫ И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

Профессиональные компетенции	Индикаторы	Результаты обучения
<p>ПК-6</p> <p>Способен составлять процессуальные документы и необходимые процессуальные действия при выявлении административных правонарушений и преступлений в сфере таможенного дела</p>	<p>ПК-6.1.</p> <p>Проводит квалификацию фактов и обстоятельств административных правонарушений в сфере таможенного дела, составление процессуальных документов и необходимых процессуальных действий при выявлении административных правонарушений в сфере таможенного дела</p>	<p>ПК-6.1.1 Знает как составляются процессуальные документы и совершать необходимые процессуальные действия при выявлении административных правонарушений в сфере таможенного дела</p>
		<p>ПК-6.1.2 Знает положения действующего законодательства, основы юридической техники, правила подготовки юридических документов</p>
		<p>ПК-6.1.3 Умеет составлять процессуальные документы и совершать необходимые процессуальные действия при выявлении административных правонарушений в сфере таможенного дела</p>
		<p>ПК-6.1.4 Умеет применять правила, средства и приемы юридической техники; составлять официальные письменные документы, порождающие определенные юридические последствия, создающие определенные юридические состояния и направленные на регулирование определенных отношений; уяснять содержание документов, составленных другими лицами</p>
<p>ПК-7. Способен выявлять фальсифицированные и контрафактные товары</p>	<p>ПК-7.1 Определяет основные виды фальсификации товаров</p>	<p>ПК-7.1.1. Знает объекты, субъекты, средства и методы идентификации и фальсификации; возможные виды фальсификации различных групп товаров; нормативно-правовую базу идентификации товаров; критерии и методы обнаружения фальсификации и контрафактного происхождения отдельных видов товаров.</p> <p>ПК-7.1.2. Умеет выбирать критерии, позволяющие идентифицировать фальсификацию или контрафактное происхождение отдельных видов товаров; выполнять различные виды идентификации, в том числе качественную, ассортиментную идентификацию, классификационную группировку товаров по ТН ВЭД, классификационную группировку товаров по ОКП.</p> <p>методов;</p> <p>ПК-7.1.3. Аргументированно распознавать разные виды фальсификации товаров; выявлять фальсификацию товаров и их контрафактное происхождение с помощью принятых методов.</p>

5. ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Темы	Вопросы темы
1. Уголовные преступления, находящиеся в компетенции таможенных органов	1.1. Уголовно-правовая характеристика преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов 1.2. Уголовные преступления, отнесенные к компетенции таможенных органов
2. Уголовно-процессуальное законодательство и принципы уголовного процесса как правовые основы деятельности таможенных органов, направленной на выявление и пресечение преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов	2.1. Правовые основы расследования преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов 2.2. Процессуальный статус таможенных органов как органов дознания 2.3. Правовые основы оперативно-розыскной деятельности таможенных органов 2.4. Доказательства и доказывание в уголовном судопроизводстве как вид деятельности таможенных органов, направленный на выявление и пресечение таможенных преступлений 2.5. Общие условия предварительного расследования, осуществляемого таможенными органами в целях выявления таможенных преступлений
3. Криминалистическая характеристика таможенных преступлений	3.1. Общее определение криминалистической характеристики 3.2. Криминалистическая характеристика незаконного экспорта или передачи товаров и технологий двойного назначения 3.3. Криминалистическая характеристика невозвращения культурных ценностей 3.4. Криминалистическая характеристика уклонения от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств иностранной валюте или валюте РФ 3.5. Криминалистическая характеристика уклонения от уплаты таможенных платежей 3.6. Криминалистическая характеристика контрабанды сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия 3.7. Криминалистическая характеристика контрабанды наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров
4. Типичные следственные ситуации, возникающие при расследовании дел о таможенных преступлениях	4.1. Поводы и основание для возбуждения уголовного дела. Типичные поводы для возбуждения уголовного дела при совершении преступления в сфере таможенного дела 4.2. Порядок рассмотрения сообщения о преступлении в сфере таможенного дела и проведение проверочных мероприятий
5. Криминалистические версии и планирование расследования дел о	5.1. Особенности действий сотрудников таможенных органов в условиях типовых ситуаций первоначального этапа расследования таможенных преступлений

Темы	Вопросы темы
таможенных преступлений	5.2. Работа с таможенными и иными документами, сопровождающими таможенное оформление
6. Тактика проведения отдельных следственных действий по делам о таможенных преступлениях	61. Тактика следственного осмотра по делам о таможенных преступлениях 6.2. Тактика выемки по делам о таможенных преступлениях
7. Криминалистические особенности производства отдельных видов экспертиз по уголовным делам о таможенных преступлениях	7.1. Предмет и объекты почерковедческой экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела 7.2. Предмет и объекты технико-криминалистической экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела 7.3. Предмет и объекты товароведческой экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела 7.4. Предмет и объекты экспертизы наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела 7.5. Предмет и объекты искусствоведческой экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела 7.6. Предмет и объекты материаловедческой экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела 7.7. Дактилоскопическая экспертиза: предмет и объекты 7.8. Судебно-баллистическая экспертиза: предмет и объекты 7.9. Судебная экспертиза холодного оружия: предмет и объекты
8. Характеристика административных правонарушений в области таможенного дела и методика их выявления	8.1. Общая характеристика правонарушений в сфере таможенного законодательства 8.2. Правонарушения в таможенной сфере при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу

6. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1. Форма обучения – очная, курс – 5, семестр – 9

Наименования разделов и тем	Количество часов				
	Лекц.	Лабор.	Практ.	СРС+К	Всего
1. Уголовные преступления, находящиеся в компетенции таможенных органов	4	-	2	12	18
2. Уголовно-процессуальное законодательство и принципы уголовного процесса как правовые основы деятельности таможенных органов, направленной на выявление и пресечение преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов	4	-	2	12	18

Наименования разделов и тем	Количество часов				
	Лекц.	Лабор.	Практ.	СРС+К	Всего
3. Криминалистическая характеристика таможенных преступлений	4	-	2	12	18
4. Типичные следственные ситуации, возникающие при расследовании дел о таможенных преступлениях	4	-	2	12	18
5. Криминалистические версии и планирование расследования дел о таможенных преступлениях	4	-	2	12	18
6. Тактика проведения отдельных следственных действий по делам о таможенных преступлениях	4	-	2	12	18
7. Криминалистические особенности производства отдельных видов экспертиз по уголовным делам о таможенных преступлениях	4	-	2	12	18
8. Характеристика административных правонарушений в области таможенного дела и методика их выявления	6	-	3	9	18
ИТОГО ПО КОМПОНЕНТУ ОПОП	34	-	17	93	144

6.1. Форма обучения – заочная, курс – 5, семестр – 9

Наименования разделов и тем	Количество часов				
	Лекц.	Лабор.	Практ.	СРС+К	Всего
1. Уголовные преступления, находящиеся в компетенции таможенных органов	1	-	0,5	16,5	18
2. Уголовно-процессуальное законодательство и принципы уголовного процесса как правовые основы деятельности таможенных органов, направленной на выявление и пресечение преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов	1	-	0,5	16,5	18
3. Криминалистическая характеристика таможенных преступлений	1	-	0,5	16,5	18
4. Типичные следственные ситуации, возникающие при расследовании дел о таможенных преступлениях	1	-	0,5	16,5	18
5. Криминалистические версии и планирование расследования дел о таможенных преступлениях	0,5	-	0,5	17	18
6. Тактика проведения отдельных следственных действий по делам о таможенных преступлениях	0,5	-	0,5	17	18
7. Криминалистические особенности производства отдельных видов экспертиз по уголовным делам о таможенных преступлениях	0,5	-	0,5	17	18

Наименования разделов и тем	Количество часов				
	Лекц.	Лабор.	Практ.	СРС+К	Всего
8. Характеристика административных правонарушений в области таможенного дела и методика их выявления	0,5	-	0,5	17	18
ИТОГО ПО КОМПОНЕНТУ ОПОП	6	-	4	134	144

7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ (СРЕДСТВА) ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ, ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

7.1 Контрольные вопросы

1. Характеристика административных преступлений в области таможенного дела и методика их выявления
2. Общая характеристика преступлений в сфере таможенного законодательства
3. Преступления в таможенной сфере при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу
4. Уголовные преступления, находящиеся в компетенции таможенных органов
5. Уголовно-правовая характеристика преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов
6. Уголовные преступления, отнесенные к компетенции таможенных органов
7. Уголовно-процессуальное законодательство и принципы уголовного процесса как правовые основы деятельности таможенных органов, направленной на выявление и пресечение преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов
8. Правовые основы расследования преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов
9. Процессуальный статус таможенных органов как органов дознания
10. Правовые основы оперативно-розыскной деятельности таможенных органов
11. Доказательства и доказывание в уголовном судопроизводстве как вид деятельности таможенных органов, направленный на выявление и пресечение таможенных преступлений
12. Общие условия предварительного расследования, осуществляемого таможенными органами в целях выявления таможенных преступлений
13. Криминалистическая характеристика таможенных преступлений
14. Общее определение криминалистической характеристики
15. Криминалистическая характеристика незаконного экспорта или передачи товаров и технологий двойного назначения
16. Криминалистическая характеристика невозвращения культурных ценностей
17. Криминалистическая характеристика уклонения от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств иностранной валюте или валюте РФ
18. Криминалистическая характеристика уклонения от уплаты таможенных платежей
19. Криминалистическая характеристика контрабанды сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия
20. Криминалистическая характеристика контрабанды наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров
21. Типичные следственные ситуации, возникающие при расследовании дел о таможенных преступлениях
22. Поводы и основание для возбуждения уголовного дела. Типичные поводы для возбуждения уголовного дела при совершении преступления в сфере таможенного дела
23. Порядок рассмотрения сообщения о преступлении в сфере таможенного дела и проведение проверочных мероприятий

24. Криминалистические версии и планирование расследования дел о таможенных преступлениях
25. Особенности действий сотрудников таможенных органов в условиях типовых ситуаций первоначального этапа расследования таможенных преступлений
26. Работа с таможенными и иными документами, сопровождающими таможенное оформление
27. Тактика проведения отдельных следственных действий по делам о таможенных преступлениях
28. Тактика следственного осмотра по делам о таможенных преступлениях
29. Тактика выемки по делам о таможенных преступлениях
30. Криминалистические особенности производства отдельных видов экспертиз по уголовным делам о таможенных преступлениях
31. Предмет и объекты почерковедческой экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела
32. Предмет и объекты технико-криминалистической экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела
33. Предмет и объекты товароведческой экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела
34. Предмет и объекты экспертизы наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела
35. Предмет и объекты искусствоведческой экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела
36. Предмет и объекты материаловедческой экспертизы, проводимой при расследовании преступлений в сфере таможенного дела
37. Дактилоскопическая экспертиза: предмет и объекты
38. Судебно-баллистическая экспертиза: предмет и объекты
39. Судебная экспертиза холодного оружия: предмет и объекты.

7.2. Темы рефератов

1. Организация деятельности органа дознания по выявлению и расследованию преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов.
2. Использование специальных знаний при расследовании преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов.
3. Работа органа дознания (дознателя) с документами по уголовным делам о преступлениях, отнесенных к компетенции таможенных органов.
4. Формы взаимодействия органа дознания со следователем, контролирующими органами и другими участниками расследования.
5. Структура типовой криминалистической методики.
6. Понятие и содержание криминалистической характеристики преступления.
7. Функции криминалистической характеристики преступлений.
8. Следственные версии и планирование расследования по делам о преступлениях, отнесенных к компетенции таможенных органов.
9. Понятие и содержание предварительной проверки.
10. Роль предварительной проверки в принятии законного и обоснованного решения о возбуждении уголовного дела или отказе в возбуждении дела.
11. Средства и методы предварительной проверки.
12. Следственные и иные процессуальные действия как средства проверки.
13. Использование возможностей оперативно-розыскной деятельности в ходе предварительной проверки.
14. Особенности проверки законности повода к возбуждению уголовного дела.
15. Установление оснований достаточных для возбуждения уголовного дела.

16. Выяснение обстоятельств, исключających производство по уголовному делу.
17. Доказательственное значение материалов предварительной проверки.
18. Автоматизированные информационные системы. Их возможности в раскрытии преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов.
19. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делам о контрабанде.
20. Криминалистическая характеристика контрабанды.
21. Предварительная проверка материалов о контрабанде.
22. Доказательства по уголовному делу о контрабанде.
23. Осмотр места происшествия по делам о контрабанде.
24. Судебные экспертизы, назначаемые по делам о контрабанде.
25. Способы уклонения от уплаты таможенных платежей.
26. Особенности возбуждения уголовных дел об уклонении от уплаты таможенных платежей.
27. Организация деятельности органа дознания по выявлению и расследованию преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов.
28. Роль предварительной проверки в принятии законного и обоснованного решения о возбуждении уголовного дела или отказе в возбуждении дела.
29. Основания для возбуждения уголовного дела.
30. Подследственность уголовных дел по таможенным преступлениям.
31. Понятие и цели организации расследования.
32. Принципы организации расследования таможенных преступлений.
33. Средства организации расследования таможенных преступлений.

7.3. Темы письменных работ (типы задач)

В середине семестра проводится промежуточная контрольная работа по темам 1-4. Задание включает в себя 2 теоретических вопроса, с использованием указанных выше контрольных вопросов, 10 тестовых заданий, 1 практическую задачу.

Пример тестового задания:

1. Доставка как мера обеспечения производства по делам о нарушении таможенных правил осуществляется в целях:

- а) для пресечения административного правонарушения;
- б) для составления протокола об административном правонарушении;
- в) для сбора доказательств по делу об административном правонарушении;
- г) всё вышеперечисленное.

2. Задачами производства по делам о нарушении таможенных правил являются:

а) всестороннее, полное, объективное и своевременное выяснение обстоятельств каждого дела;

- б) разрешение его в соответствии с законом;
- в) обеспечение исполнения вынесенного постановления;
- г) всё вышеперечисленное.

3. Дело о нарушении таможенных правил считается возбужденным с момента:

- а) составления первого протокола о применении мер обеспечения производства;
- б) составления протокола об административном правонарушении;
- в) с момента вынесения определения об административном правонарушении;
- г) всё вышеперечисленное.

Пример практической задачи:

В ходе проведения оперативно-розыскных мероприятий сотрудниками Сахалинской таможни был установлен факт проведения российской компанией запланированного ремонта судна за границей. Ремонтные работы с целью очередного докового освидетельствования судна производились в корейском порту Пусан. Согласно предоставленному в таможенный орган инвойса, сумма ремонта составила 34 400 дол. Но в ходе камеральной проверки было установлено, что заявленная стоимость не соответствует фактической. Стоимость ремонтных

работ составила более 190 000 дол. В соответствии с таможенным законодательством, в случае проведения планового ремонта судна за пределами таможенной территории ЕАЭС подлежат уплате таможенные платежи (в данном случае эта сумма составляет почти 1,2 млн р.).

1. По какой части какой статьи УК РФ будет квалифицировано деяние?
2. Кто является субъектом преступления?
3. Какой орган будет принимать решение по данному делу?
4. Что понимается крупным и особо крупным размером по данному преступлению?
5. Какое наказание будет назначено?
6. Какое решение будет принято в отношении отремонтированного судна?

7.4. Образец содержания экзаменационного билета

1. Дайте ответы на теоретические вопросы:

1.1. Законодательство об административных правонарушениях в области таможенного дела.

1.2. Правовые основы расследования преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов.

2. Дайте определение предложенных терминов и понятий

2.1. Процессуальный статус таможенных органов как органов дознания.

2.2. Криминалистическая характеристика контрабанды наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров.

3. Дайте ответы на тестовое задание (1 правильный вариант):

3.1. Проверка доказательства – это ...

- а) сопоставление одних доказательств, имеющих в уголовном деле, другим
- б) соответствие полученных доказательств предъявляемым требованиям
- в) процессуальное собирание сведений о фактах, имеющих отношение к делу
- г) закрепление обнаруженных сведений в предусмотренной законом форме

3.2. Заключение эксперта – это представленное в письменном виде ...

- а) суждение по вопросам, поставленным перед экспертом лицом, осуществляющим производство по уголовному делу или сторонами
- б) суждение по вопросам, поставленным перед экспертом сторонами
- в) исследования и выводы по вопросам, поставленным перед экспертом сторонами
- г) содержание исследования и выводы по вопросам, поставленным перед экспертом лицом, ведущим производство по уголовному делу, или сторонами.

3.3. Что относится к базовым источникам правового регулирования таможенной деятельности в России?

- а) Международная конвенция по правам человека.
- б) Концепция по национальной безопасности.
- в) Конституция и федеральные законы Российской Федерации.
- г) Приказ руководителя ФТС РФ.

3.4. Кто из сотрудников таможенных органов могут осуществлять ОРД?

- а) все сотрудники таможенных органов;
- б) все сотрудники правоохранительного блока;
- в) сотрудники оперативных подразделений,
- г) сотрудники подразделений дознания.

3.5. Право на защиту определяется как:

- а) совокупность прав обвиняемого и подозреваемого;
- б) право на юридическую помощь;
- в) обязанность обеспечения прав обвиняемого и подозреваемого;
- г) право иметь представителя;
- д) условия и средства, обеспечивающие охрану законных интересов участников процесса.

4. Решите задачу:

4.1. Проверочные мероприятия показали, что между участниками внешнеэкономической деятельности и контрагентами в Японии существовала договоренность о денежных переводах, осуществляемых для покрытия разницы стоимости товара, заявленной при таможенном оформлении (переведенной по паспорту сделки), и фактической его стоимостью через банковские учреждения от имени подставных лиц. Организаторы схемы получали у лиц, от имени которых осуществлялись денежные переводы, соответствующие доверенности на представление их интересов в банковских учреждениях, за что подставные лица получали денежное вознаграждение. За период с марта 2020 года по апрель 2021 года на счета нерезидентов в Японии было совершено 79 платежей в долларах США, при этом в каждом случае основанием и целью перевода было указано «Дарение». Общая сумма незаконно переведенных денежных средств в иностранной валюте в течение 2020–2021 годов превысила 25 миллионов рублей.

1. На какие счета каких банков поступают валютные средства по валютным контрактам?
2. Какие документы оформляются в банках при заключении валютных внешнеэкономических сделок?
3. Кто является субъектом преступления?
4. По каким частям каких статей УК РФ будет возбуждено уголовное дело?
5. Какое наказание возможно по данному факту согласно действующего законодательства?

В случае ведения учебного процесса с использованием электронного обучения и дистанционных образовательных технологий, содержание билета может отличаться от приведенного.

8. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ БАЛЛОВ, КОТОРЫЕ ПОЛУЧАЮТ ОБУЧАЮЩИЕСЯ

Общая оценка знаний, обучающихся по дисциплине проводится по 100-балльной шкале исходя из максимума, приведенного в таблице ниже. Организационно-учебная работа в аудитории оценивается на основе таких критериев как посещаемость занятий, своевременное и качественное выполнение домашних заданий, активность во время проведения лекционных и практических занятий (участие в обсуждении текущего и пройденного материала, решение задач и т.п.).

Виды работ	Баллы
Организационно-учебная работа студента в аудитории	40
Самостоятельная (индивидуальная) работа	15
Контрольная работа	5
ИТОГО	60
Экзамен	40
Общий итог за семестр	100

Соответствие баллов оценке

Количество баллов из 100	ECTS	Оценка по пятибалльной шкале	
		Экзамен, дифференцированный зачет	Зачет
90-100	A	отлично	зачтено
80-89	B	хорошо	зачтено
75-79	C		зачтено
70-74	D	удовлетворительно	зачтено
60-69	E		зачтено
35-59	FX	неудовлетворительно	не зачтено

0-34	F	не зачтено
------	---	------------

9. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Учебные занятия по дисциплине «Основы квалификации и расследования преступлений в сфере таможенного дела» проводятся в 8-м учебном корпусе (г. Донецк, ул. Челюскинцев, д. 198а) университета. Для проведения лекционных и практических занятий требуется аудитория, оборудованная меловой или маркерной доской, мультимедийный проектор и экран, ноутбук, комплект учебной мебели для студентов, рабочее место преподавателя. Выход в Интернет проводной или с использованием Wi-Fi.

Индивидуальные и групповые консультации студентам для проведения самостоятельной работы предоставляются на кафедре коммерции и таможенного дела, находящейся в 8 учебном корпусе (ауд. 508).

Для самостоятельной работы используются текстовые и электронные ресурсы Научной библиотеки университета и других электронных библиотечных баз данных, учебно-методическое обеспечение, представленное в учебно-методическом кабинете 8-го учебного корпуса (ауд. 105).

В процессе обучения студенты имеют возможность использовать учебные материалы по дисциплине «Основы квалификации и расследования преступлений в сфере таможенного дела», размещенные на платформе Moodle Центра дистанционного образования ФГБОУ ВО «ДонГУ». С использованием ресурсов платформы дистанционного образования осуществляется текущий контроль знаний, обучающихся на основе тестирования и проверки результатов самостоятельной работы.

При изучении дисциплины применяются электронное обучение и дистанционные образовательные технологии.

10. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

10.1 Основная литература

1. Тимошенко И. В. Административная ответственность за правонарушения в области таможенного дела / И. В. Тимошенко. - Ростов н/Д: Феникс, 2020. – 349 с.
2. Толкушкин А. В. Таможенное дело: учебник / А. В. Толкушкин; Акад. бюджета и казначейства. - 3-е изд., доп. и перераб. - М.: Юрайт, 2021. - 537 с.
3. Покровская В. В. Таможенное дело: учебник / В. В. Покровская; Гос. ун-т - Высшая школа экономики. - М.: Юрайт, 2021. - 732 с.
4. Выявление и расследование преступлений в сфере таможенного дела: учебное пособие / О. Н. Головинов, сост.; ГОУ ВПО «ДонНУ». – Донецк: ДонНУ, 2020. – 157 с.
5. Выявление и расследование преступлений в сфере таможенного дела: учебно-методическое пособие / О. Н. Головинов, сост.; ГОУ ВПО «ДонНУ». – Донецк: ДонНУ, 2020. – 178 с.

10.2 Дополнительная литература

1. Административное право: учебник / Московская государственная юридическая академия; Под ред. Л. Л. Попова, М. С. Студеникиной. – М.: НОРМА, 2020. – 992 с.
2. Актуальные проблемы борьбы с преступностью: сб. науч. ст. / Саратов. юрид. ин-т МВД России; под ред. В. М. Быкова. – Саратов: Саратов. юрид. ин-т МВД России, 2020. – 167 с.
3. Сверчков В. В. Уголовное право. Общая и особенная части 2-е изд. Учебное пособие для вузов / В. В. Сверчков. - М.: Издательство Юрайт, 2021. - 595 с.
4. Судебная практика по делам об административных правонарушениях / Верховный Суд РФ; Сост. П. П. Серков, Н. В. Михалева; под ред. П. П. Серкова. – М.: НОРМА, 2021. – 368 с.

5. Халипов С. В. Таможенное право: учебник / С. В. Халипов. – 5-е изд., перераб. и доп. – М.: Юрайт, 2020. – 396 с.
- 6.

11. ИНФОРМАЦИОННЫЕ РЕСУРСЫ

1. Полные справочники по законодательству Российской Федерации. – URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 01.01.2025). – Текст: электронный.
2. Министерство финансов Российской Федерации. – URL: <http://minfin.ru/ru> (дата обращения: 01.01.2025). – Текст: электронный.
3. Вестник Московского университета. Серия 6. Экономика. – М.: Изд-во Московского гос. ун-та. – URL: <http://library.donnu.ru/catalog/> (дата обращения: 01.01.2025). – Текст: электронный.
4. Вестник Донецкого национального университета [Текст]: научный журнал. Серия В. Экономика и право. – URL: <http://donnu.ru/science/journals> (дата обращения: 01.01.2025). – Текст: электронный.
5. Лань: электрон.-библ. система. – Санкт-Петербург: Лань, сор. 2011–2025. – URL: <https://e.lanbook.com/> (дата обращения: 01.01.2025). – Текст: электронный. – Режим доступа: для авторизир. пользователей.
6. СЭБ : Консорциум сетевых электрон. б-к / Электрон.-библ. система «Лань» при поддержке Агентства стратег. инициатив. – Санкт-Петербург: Лань, сор. 2011–2025. – URL: <https://seb.e.lanbook.com/> (дата обращения: 01.01.2025). – Режим доступа : для пользователей организаций – участников, подписчиков ЭБС «Лань».
7. Научная электронная библиотека elibrary.ru: информ.-аналит. портал / ООО Научная электронная библиотека. – Москва: ООО Науч. электрон. б-ка, сор. 2000–2025. – URL: <https://elibrary.ru> (дата обращения: 01.01.2025). – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст: электронный.
8. Cyberleninka : науч. электрон. б-ка «КиберЛенинка» / [Е. Кисляк, Д. Семячкин, М. Сергеев ; ООО «Итеос»]. – Москва: КиберЛенинка, 2012. – URL: <http://cyberleninka.ru> (дата обращения: 01.01.2025). – Текст: электронный.
9. Библиотечно-информационный комплекс / Финансовый ун-т при Правительстве Рос. Федерации. – Москва: Финансовый университет, 2019– URL: <http://library.fa.ru/> (дата обращения: 01.01.2025) – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст: электронный.
10. Университетская библиотека онлайн: электрон. библ. система. – ООО «Директ-Медиа», 2006. – URL: <https://biblioclub.ru/> (дата обращения: 01.01.2025) – Режим доступа: для авторизир. пользователей. – Текст: электронный.
11. Электронный каталог Научной библиотеки Донецкого государственного университета. – Донецк: НБ ДонГУ, 1999–2025. – URL: <http://catalog.donnu.education> (дата обращения: 01.01.2025). – Текст: электронный.

12. ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

1. Windows 7 PRO (корпоративная лицензия ДонГУ № 46484614)
2. Microsoft Office (корпоративная лицензия ДонГУ № 46472919)
3. Microsoft Visual Studio (лицензия программы Dream Spark для высших учебных заведений)
4. Антивирус Касперского, Adobe Acrobat Reader, xPDF (лицензии GPL, Apache, BSD для свободного программного обеспечения).