**Казахский национальный университет им. аль-Фараби**

**Юридический факультет**

**Кафедра таможенного, финансового и экологического права**

# УТВЕРЖДАЮ

**Декан юридического факультета**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Байдельдинов Д.Л.

**"\_\_\_\_\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 г.**

**СИЛЛАБУС**

**6 семестр 2019-2020 уч. год**

**Академическая информация о курсе**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код дисциплины | Название дисциплины | | Тип | Кол-во часов в неделю | | | | Кол-во кредитов | | ECTS |
| Лек | Практ | | Лаб |
| OVSUUTPN | Опыт выявления схем уклонения от уплаты таможенных платежей и налогов | | КВ | 1 | 1 | | - | 2 | | 3 |
| Лектор | | Курбанбаев И.М. | | | | Офис-часы | | | По расписанию | |
| e-mail | |  | | | |
| Телефоны | | 377-33-36 (1257) | | | | Аудитория | | | 323 | |
| Ассистент | | 1B1B- | | | | Офис-часы | | |  | |
| e-mail | | E-mail: | | | |
| Телефоны | | Телефон: 377-33-36 (1257) | | | | Аудитория | | | 323 | |

|  |  |
| --- | --- |
| Академическая презентация курса | **Тип учебного курса**: Элективная дисциплина необходима для изучения юристами, таможенниками, в связи с освоением компетенций по выявлению схем уклонения от уплаты таможенных платежей и налогов.  **Цель курса:** сформировать у студентов способность понимать схемы уклонения от уплаты таможенных платежей и налогов для формирования способов их предупреждения и выявления.  В результате изучения дисциплины студенты будут способны:  - понимать различные схемы уклонения от уплаты таможенных платежей и налогов;  - разрабатывать системы мер по выявлению схем уклонения от уплаты таможенных платежей и налогов;  - понимать систему управления рисками в таможенной сфере;  - решать задачи выбора форм и методов борьбы с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов;  - применять различные методы выявления схем уклонения от уплаты таможенных платежей и налогов. |
| Пререквизиты | Организация таможенного дела |
| Постреквизиты | Актуальные проблемы таможенного права |
| Информационные ресурсы | Учебная литература:   1. Миротин Л.Б., Табышев Ы.Э. Транспортная логистика: - М: «Брандес», 2016. 2. Стаханов Д.В. Таможенная логистика. - М, 2015г.   Интернет-ресурсы:   1. Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза (ТК ЕАЭС) от 11 апреля 2017 года [https://www.z](http://www.zakon.kz/)a[kon.kz/](http://www.zakon.kz/) 2. Кодекс Республики Казахстан от 26 декабря 2017 г. № 123-VI«О таможенном регулировании в РК» [https://www.z](http://www.zakon.kz/)a[kon.kz/](http://www.zakon.kz/) 3. О таможенном деле в Республике Казахстан [Электронный ресурс] / КазНУ им. аль-Фараби, Науч. б-ка.- Алматы: КазНУ, 2012.- 42 mb. |
| Академическая политика курса в контексте университетских ценностей | **Правила академического поведения:**   1. К каждому аудиторному занятию вы должны подготовиться заранее, согласно графику, приведенному ниже. Подготовка задания должна быть завершена до аудиторного занятия, на котором обсуждается тема. 2. Домашние задания будут распределены в течение семестра, как показано в графике дисциплины.   Соответствующие сроки домашних заданий или проектов могут быть продлены в случае смягчающих обстоятельств (таких, как болезнь, экстренные случаи, авария, непредвиденные обстоятельства и т.д.) согласно Академической политике университета.  **Академические ценности:**  Участие студента в дискуссиях и упражнениях на занятиях будут учтены в его общей оценке за дисциплину. Конструктивные вопросы, диалог, и обратная связь на предмет вопроса дисциплины приветствуются и поощряются во время занятий, и преподаватель при выводе итоговой оценки будет принимать во внимание участие каждого студента на занятии. |
| Политика оценивания и аттестации | **Критериальное оценивание:**  95% - 100%: А 90% - 94%: А-  85% - 89%: В+ 80% - 84%: В 75% - 79%: В-  70% - 74%: С+ 65% - 69%: С 60% - 64%: С-  55% - 59%: D+ 50% - 54%: D- 0% -49%: F  **Суммативное оценивание:**  Ваша итоговая оценка будет рассчитываться по формуле  = 100 б |

**Календарь реализации содержания учебного курса:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Неделя / дата | Название темы (лекции, практического занятия, СРС) | Кол-во часов | Максимальный балл |
| 1 | 2 | 3 | 5 |
| 1 | **Лекция 1** Фискальная сущность таможенных платежей и их виды  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить и классифицировать таможенные платежи | 1  1 | 10 |
| 2 | **Лекция 2** Общая характеристика правонарушений, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Определить виды и сформулировать отличительные черты правонарушений, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов | 1  1 | 10 |
| 3 | **Лекция 3** Методы, используемые при проведении таможенного контроля после выпуска товаров, направлены на выявление и пресечение противоправных схем, в отношении уклонения от уплаты таможенных платежей.  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить методы, используемые при проведении таможенного контроля после выпуска товаров, направлены на выявление и пресечение противоправных схем, в отношении уклонения от уплаты таможенных платежей.  **СРС Правонарушения, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов. Меры пресечения правонарушений, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов.** | 1  1 | 10  50 |
| 4 | **Лекция 4** Перемещение товаров и транспортных средств через таможенную границу Евразийского экономического союза с обманным использованием документов или средств идентификации  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить способы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу Евразийского экономического союза с обманным использованием документов или средств идентификации | 1  1 | 10 |
| 5 | **Лекция 5** Недекларирование или недостоверное таможенное декларирование товаров, наличных денежных средств, денежных инструментов, недостоверное заявление сведений в таможенных документах  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить схемы недекларирования или недостоверного таможенного декларирования товаров, наличных денежных средств, денежных инструментов, недостоверного заявления сведений в таможенных документах | 1  1 | 10 |
|  | **РК 1** |  | 100 |
| 6 | **Лекция 6** Сокрытие от таможенного контроля товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза.  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить способы сокрытия от таможенного контроля товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза. | 1  1 | 10 |
| 7 | **Лекция 7** Манипуляции с кодами товара в соответствии с ТН ВЭД ТС, используемые для занижения стоимости товаров.  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить способы манипуляции с кодами товара в соответствии с ТН ВЭД ТС, используемые для занижения стоимости товаров. | 1  1 | 10 |
| 8 | **Лекция 8** Подделка разрешительных документов необходимых для представления в таможенные органы, нарушающие запреты и ограничения.  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить способы подделки разрешительных документов необходимых для представления в таможенные органы, нарушающие запреты и ограничения. | 1  1 | 10 |
| 9 | **Лекция 9** Нарушение таможенных процедур, позволяющее скрывать факт нецелевого использования товаров  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** изучить способы нарушения таможенных процедур, позволяющее скрывать факт нецелевого использования товаров  **СРС (Домашнее задание, начало проекта и т.д.)** | 1  1 | 10  25 |
| 10 | **Лекция 10** Заявление недостоверных сведений о стране происхождения товаров  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить схемы заявления недостоверных сведений о стране происхождения товаров | 1  1 | 10 |
|  | **Контрольная работа** |  | 25 |
|  | **РК 2** |  | 100 |
| 11 | **Лекция 11** Занижение таможенной стоимости товаров с целью уклонения от уплаты таможенных пошлин  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить способы занижения таможенной стоимости товаров с целью уклонения от уплаты таможенных пошлин | 1  1 | 10 |
| 12 | **Лекция 12** Процесс выявления факта правонарушения и его расследование  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить и понять процессуальный порядок выявления факта правонарушения и его расследование | 1  1 | 10 |
| 13 | **Лекция 13** Распространенные способы незаконного перемещения товаров через таможенную границу  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить распространенные способы незаконного перемещения товаров через таможенную границу | 1  1 | 10  5 |
| 14 | **Лекция 14** Проблемы расследования преступлений, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить проблемы расследования преступлений, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов  **СРС (Домашнее задание, завершение проекта и т.д.)** | 2  1 | 10  25 |
| 15 | **Лекция 15** Перспективы применения зарубежного опыта по борьбе с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов  **Семинар/практическое/ лабораторное занятие** изучить зарубежный опыт по борьбе с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов и определить перспективы его применения | 2  1 | 10 |
|  | **Контрольная работа** |  | 25 |
|  | **РК 3** |  | 100 |

Преподаватель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Курбанбаев И.

Зав. кафедрой \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Жатканбаева А. Е.

Председатель методического

бюро факультета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Урисбаева А.