# Әл-Фараби атындағы ҚазҰУ Оқу-әдістемелік кешен

Мамандық: Кеден ісі

Шифр: 5В030400

Пән: Кедендік төлемдер мен салықтарды төлеуден жалтаруды анықтау тәжірибесі

# 3. Семинар сабақтарының мазмұны

**Семинар 1. Кедендік төлемдерді зерттеу және жіктеуИзучить и классифицировать таможенные платежи.**

**Семинар жоспары:**

1. Кедендік төлемдердің түсінігі және мәні.
2. Кедендік төлемдердің түрлері және жіктелуі. Кедендік төлемдерді төлеу тәртібі және оларды есептеу.

# Ұсынылатын әдебиеттер:

# 1. ҚР Кедендік реттеу туралы кодексі, 2018 жылдың 1 қаңтарында күшіне енген;

# 2. ЕАЭО-тың кеден кодексі 1 қаңтар 2018 жылы күшіне енген;

# 3. «Об аудиторской деятельности» Закон Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года № 304.

# 4. «О государственном аудите и финансовом контроле» Закон Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года № 392-V ЗРК.

# 5. Налоговый кодекс РК от 25 желтоқсан 2017 ж.

# 6. Кодекс РК об административных правонарушениях от 30 января 2001 г.

# 7. Уголовный кодекс РК от 3 июля 2014 года.

# Оқу әдебиеттері:

# 1 Әлібеков С.Т., Айдарханова К.Н., Қожабек Қ.М. ҚР кеден құқығы. Алматы, қазақ Университеті, 2018 г.- 252 с.

# 2. Таможенное право. Учебник: В. Н. Сидоров — Санкт-Петербург, Юрайт, 2014 г.- 512 с.

# 3. Таможенное право. Учебник: К. А. Бекяшев, Е. Г. Моисеев — Санкт- Петербург, Проспект, 2014 г.- 328 с.

# Семинар 2. Кедендік төлемдер мен салықтарды төлеуден жалтарумен байланысты құқық бұзушылықтардың белгілерін анықтау.

1. Кедендік төлемдер мен салықтарды төлеуден жалтарумен байланысты құқық бұзушылықтардың түрлері және ерекше белгілері.
2. Кедендік төлемдер мен салықтарды төлеуден жалтарумен байланысты құқық бұзушылықтарды анықтаудың әдістері мен тәсілдері.

Ұсынылатын әдебиеттер:

1. ҚР Кедендік реттеу туралы кодексі, 2018 жылдың 1 қаңтарында күшіне енген;
2. ЕАЭО-тың кеден кодексі 1 қаңтар 2018 жылы күшіне енген;

«Об аудиторской деятельности» Закон Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года № 304.

1. «О государственном аудите и финансовом контроле» Закон Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года № 392-V ЗРК.
2. Налоговый кодекс РК от 25 желтоқсан 2017 ж.
3. Кодекс РК об административных правонарушениях от 30 января 2001 г.
4. Уголовный кодекс РК от 3 июля 2014 года.

Оқу әдебиеттері:

1 Әлібеков С.Т., Айдарханова К.Н., Қожабек Қ.М. ҚР кеден құқығы. Алматы, қазақ Университеті, 2018 г.- 252 с.

2. Таможенное право. Учебник: В. Н. Сидоров — Санкт-Петербург, Юрайт, 2014 г.- 512 с.

3. Таможенное право. Учебник: К. А. Бекяшев, Е. Г. Моисеев — Санкт- Петербург, Проспект, 2014 г.- 328 с.

# Семинар 3. Тауарлар шығарылғаннан кейін кедендік төлемдер мен салықтарды төлеуден жалтару схемаларын анықтаудың әдістері.

1. Тауарлар шығарылғаннан кейін кедендік бақылау әдістері.
2. Тауарлар шығарылғаннан кейінгі кедендік төлемдер мен салықтарды төлеуден жалтаруды анықтау және жолын кесу әдістері.

# Ұсынылатын әдебиеттер:

# 1. ҚР Кедендік реттеу туралы кодексі, 2018 жылдың 1 қаңтарында күшіне енген;

# 2. ЕАЭО-тың кеден кодексі 1 қаңтар 2018 жылы күшіне енген;

# 3. «Об аудиторской деятельности» Закон Республики Казахстан от 20 ноября 1998 года № 304.

# 4. «О государственном аудите и финансовом контроле» Закон Республики Казахстан от 12 ноября 2015 года № 392-V ЗРК.

# 5. Налоговый кодекс РК от 25 желтоқсан 2017 ж.

# 6. Кодекс РК об административных правонарушениях от 30 января 2001 г.

# 7. Уголовный кодекс РК от 3 июля 2014 года.

# Оқу әдебиеттері:

# 1 Әлібеков С.Т., Айдарханова К.Н., Қожабек Қ.М. ҚР кеден құқығы. Алматы, қазақ Университеті, 2018 г.- 252 с.

# 2. Таможенное право. Учебник: В. Н. Сидоров — Санкт-Петербург, Юрайт, 2014 г.- 512 с.

# 3. Таможенное право. Учебник: К. А. Бекяшев, Е. Г. Моисеев — Санкт- Петербург, Проспект, 2014 г.- 328 с.

# Семинар 4. Изучить способы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу Евразийского экономического союза с обманным использованием документов или средств идентификации

1. Способы и порядок перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу Евразийского экономического союза.
2. Способы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу Евразийского экономического союза с обманным использованием документов или средств идентификации.
3. Перечень документов и средств идентификации при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу Евразийского экономического союза.

# Семинар 5. Изучить схемы недекларирования или недостоверного таможенного декларирования товаров, наличных денежных средств, денежных инструментов, недостоверного заявления сведений в таможенных документах

* 1. Понятие и сущность таможенного декларирования. Особенности и порядок таможенного декларирования. Виды таможенного декларирования.
  2. Схемы недекларирования или недостоверного таможенного декларирования товаров, наличных денежных средств, денежных инструментов, недостоверного заявления сведений в таможенных документах

# Семинар 6. Изучить способы сокрытия от таможенного контроля товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза.

1. Способы и методы таможенного контроля товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза.
2. Способы сокрытия от таможенного контроля товаров, перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза.

# Семинар 7. Изучить способы манипуляции с кодами товара в соответствии с ТН ВЭД ТС, используемые для занижения стоимости

1. Виды товарных классификаторов и история их разработки. ТН ВЭД ЕАЭС. Структура кода ТН ВЭД ЕАЭС. Классификация товаров в ТН ВЭД ЕАЭС. Правила определения кода ТН ВЭД ЕАЭС.
2. Способы манипуляции с кодами товара в соответствии с ТН ВЭД ТС, используемые для занижения стоимости.

# Семинар 8. Изучить способы подделки разрешительных документов необходимых для представления в таможенные органы, нарушающие запреты и ограничения.

1. Документы необходимые для представления в таможенные органы. Перечни документов и сведений, требования к сведениям, которые необходимы для таможенного оформления.
2. Способы подделки разрешительных документов необходимых для представления в таможенные органы, нарушающие запреты и ограничения.

# Семинар 9. Способы нарушения таможенных процедур, позволяющее скрывать факт нецелевого использования товаров.

* 1. Понятие таможенных процедур. Виды таможенных процедур. Понятие нецелевого использования товаров.
  2. Способы нарушения таможенных процедур, позволяющее скрывать факт нецелевого использования товаров.

**Семинар 10. Схемы заявления недостоверных сведений о стране происхождения товаров**

1. Стране происхождения товаров. Порядок и правила определения страны происхождения товаров.
2. Схемы заявления недостоверных сведений о стране происхождения товаров.

# Семинар 11. Способы занижения таможенной стоимости товаров с целью уклонения от уплаты таможенных пошлин

1. Определения таможенной стоимости товара в разных государствах. Системы определения таможенной стоимости товаров.
2. Способы занижения таможенной стоимости товаров с целью уклонения от уплаты таможенных пошлин.

# Семинар 12. Процессуальный порядок выявления факта правонарушения и его расследование

1. Правонарушения, связанные с уклонением от таможенных пошлин и налогов.
2. Процесс выявления факта правонарушения и его расследование.
3. Процессуальный порядок выявления факта правонарушения и его расследование.

# Семинар 13. Распространенные способы незаконного перемещения товаров через таможенную границу

1. Порядок и правила перемещения товаров через таможенную границу. Государственное регулирование перемещения товаров через таможенную границу.
2. Распространенные способы незаконного перемещения товаров через таможенную границу.

# Семинар 14. проблемы расследования преступлений, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов

# Процессуальный порядок выявления факта правонарушения.

# Процессуальный порядок расследования правонарушении связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов.

# Проблемы расследования преступлений, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов.

# Семинар 15. Зарубежный опыт по борьбе с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов и определить перспективы его применения

1. Теоретические аспекты взимания таможенных платежей и уклонения от их уплаты. Экономическая сущность таможенных платежей и их виды Объективная и субъективная стороны уклонения от уплаты таможенных платежей.
2. Зарубежный опыт по борьбе с уклонением от уплаты таможенных платежей и налогов и определить перспективы его применения. Перспективы применения зарубежного опыта по борьбе с уклонением от уплаты таможенных платежей.