

**КАЗАХСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ
АЛЬ-ФАРАБИ
Юридический факультет
Кафедра таможенного, финансового и экологического права**

ПРОГРАММА ИТОГОВОГО ЭКЗАМЕНА

**Предмет: APPFTZREAES 7203 Актуальные проблемы
применения финансового и таможенного законодательства в рамках
ЕАЭС**

Образовательная программа «8D04203 - Юриспруденция»

Курс – 1

Семестр – 1

Кол-во кредитов – 5

Форма обучения: дневная

Алматы 2024 г.

2024 г.
Урисбаева А.А.
факультета
2024 г.
Атаханова Г.М.

протокол № 1 от «29» августа 2024 г.,

Одобен академическим комитетом по качеству образования и обучения.

Протокол № 1 от «02» сентября 2024 г.

Председатель  Урисбаева А.А.

Представлен на Ученом совете факультета

Протокол № 1 от «02» сентября 2024 г.

Ученый секретарь  Атаханова Г. М.

Введение

Освоение образовательной программы докторантуры по специальности «8D04203 - Юриспруденция» в соответствии с государственным общеобязательным стандартом образования РК и академической политикой, изучение дисциплины завершается итоговым контролем, заключающимся в сдаче экзамена. К экзаменационно-итоговому контролю допускаются только докторанты, набравшие соответствующие баллы по завершению образовательного процесса по дисциплине в соответствии с учебными программами и рабочими учебными планами докторантуры. Экзамен проводится в сроки, указанные в Академическом календаре и рабочем учебном плане.

Докторантам, получившим неудовлетворительную оценку, сдача итогового контроля за этот период разрешается только с оплатой кредита и повторным обучением. Предусмотрена подача апелляции. Докторант, получивший по результатам экзамена неудовлетворительную оценку 25 баллов приказом университета регистрируется на повторное обучение, FX сдается повторно. Документы по состоянию здоровья, выданные после получения неудовлетворительной оценки, не рассматриваются.

Пересдача экзамена в целях поощрения оценки не допускается.

Экзаменационные вопросы проходят проверку и утверждаются.

Основные темы для подготовки к экзамену

Семинар 1. История таможенного дела и финансовой политики ЕАЭС. Таможенное законодательство ЕАЭС. Состояние и тенденции развития таможенной и финансовой политики ЕАЭС..

Основные этапы развития таможенного дела в странах ЕАЭС. Влияние финансовой политики на развитие таможенного дела ЕАЭС. Таможенное законодательство ЕАЭС: структура и ключевые нормы. Принципы и цели таможенной политики ЕАЭС. Основные тенденции развития таможенного дела в ЕАЭС. Особенности финансовой политики в рамках ЕАЭС и её роль в экономическом сотрудничестве. Взаимосвязь таможенной и финансовой политики в контексте ЕАЭС. Адаптация таможенного законодательства ЕАЭС к международным стандартам. Современные вызовы и перспективы развития таможенной и финансовой политики в ЕАЭС. Роль ЕАЭС в глобальной системе таможенных и финансовых отношений.

Семинар 2. Таможенные органы государств-членов ЕАЭС как субъекты таможенного права. Правовой статус таможенной службы госуслуг ЕАЭС.

Роль таможенных органов государств-членов ЕАЭС в системе таможенного права. Правовой статус и функции таможенных органов как субъектов таможенного права ЕАЭС. Основные задачи и компетенции таможенной службы ЕАЭС. Взаимодействие таможенных органов государств-членов ЕАЭС. Правовые основы деятельности таможенных органов в рамках

ЕАЭС. Особенности правового статуса таможенной службы госуслуг ЕАЭС. Регулирование деятельности таможенных органов на наднациональном уровне.

Семинар 3. Раскрытие контрабанды и иных преступлений в сфере таможенного дела в государствах ЕАЭС.

Методы и инструменты раскрытия контрабанды в государствах ЕАЭС. Правовые основы борьбы с преступлениями в сфере таможенного дела. Роль таможенных органов в выявлении и пресечении контрабанды. Взаимодействие правоохранительных органов и таможенной службы в борьбе с преступлениями. Особенности расследования преступлений в сфере таможенного дела. Современные вызовы и угрозы в борьбе с контрабандой в странах ЕАЭС. Анализ правовых норм, регулирующих ответственность за преступления в сфере таможенного дела.

Семинар 4. Таможенный и финансовый режимы, виды ЕАЭС.

Понятие и структура таможенного режима в ЕАЭС. Виды таможенных режимов в рамках ЕАЭС и их правовые особенности. Основные принципы и цели финансового режима в странах ЕАЭС. Виды финансовых режимов, действующих в рамках ЕАЭС. Взаимосвязь таможенных и финансовых режимов в рамках экономического сотрудничества ЕАЭС. Правовое регулирование таможенных и финансовых режимов в ЕАЭС. Влияние таможенного и финансового регулирования на внутренний рынок ЕАЭС.

Семинар 5. Особенности таможенного и финансового, валютного контроля государств ЕАЭС.

Понятие и цели таможенного контроля в государствах ЕАЭС. Особенности проведения таможенного контроля в странах ЕАЭС. Финансовый контроль и его роль в обеспечении экономической безопасности ЕАЭС. Виды валютного контроля и их значение для стран ЕАЭС. Правовые основы валютного контроля в рамках ЕАЭС. Взаимодействие таможенных и финансовых органов при осуществлении валютного контроля. Основные отличия и сходства таможенного, финансового и валютного контроля в государствах ЕАЭС. Влияние валютного контроля на внешнеэкономическую деятельность в странах ЕАЭС.

Семинар 6. Дифференциация применения мер таможенно-тарифного регулирования, запретов и ограничений, мер защиты внутреннего рынка, международных договоров и актов в области таможенного регулирования, законодательных актов государств-членов в области налогообложения.

Принципы дифференциации мер таможенно-тарифного регулирования в ЕАЭС. Правовые основы применения запретов и ограничений в сфере таможенного регулирования. Меры защиты внутреннего рынка стран ЕАЭС: виды и особенности применения. Роль международных договоров в области таможенного регулирования. Взаимодействие актов ЕАЭС и национального законодательства стран-участниц в таможенной сфере. Особенности применения национальных законодательных актов в области

налогообложения в странах ЕАЭС. Влияние международных обязательств на таможенно-тарифное регулирование и налогообложение в ЕАЭС.

Семинар 7. Анализ перемещения товаров через таможенную границу Союза.

Понятие и правовые основы перемещения товаров через таможенную границу ЕАЭС. Этапы и процедуры перемещения товаров через таможенную границу Союза. Виды товаров и особенности их перемещения в рамках ЕАЭС. Документальные требования при перемещении товаров через таможенную границу. Роль таможенного контроля в процессе перемещения товаров. Влияние таможенно-тарифного регулирования на перемещение товаров. Применение мер нетарифного регулирования в процессе перемещения товаров. Основные проблемы и вызовы в организации перемещения товаров через границу ЕАЭС.

Семинар 8. Порядок подтверждения происхождения товаров и ведения документов о месте происхождения товаров.

Правовые основы подтверждения происхождения товаров в ЕАЭС. Порядок оформления документов, подтверждающих происхождение товаров. Виды документов, используемых для подтверждения происхождения товаров. Роль сертификатов и деклараций о происхождении товаров в таможенной практике ЕАЭС. Требования к ведению учета и хранению документов о месте происхождения товаров. Процедура проверки подлинности документов о происхождении товаров. Влияние подтверждения происхождения на применение тарифных и нетарифных мер. Ответственность за нарушение порядка подтверждения и ведения документов о происхождении товаров.

Семинар 9. Анализ объекта обложения таможенных пошлин, налогов и базы для исчисления таможенных пошлин, налогов.

Понятие и характеристика объекта обложения таможенными пошлинами и налогами в ЕАЭС. Критерии определения объектов обложения в таможенной практике. База для исчисления таможенных пошлин и налогов: основные принципы и подходы. Методы оценки таможенной стоимости как базы для исчисления пошлин и налогов. Влияние классификации товаров на определение базы для исчисления. Применение ставок пошлин и налогов в зависимости от объекта обложения. Особенности обложения отдельных категорий товаров. Взаимосвязь таможенной стоимости и базы для исчисления пошлин и налогов.

Семинар 10. Излишне уплаченные или завышенные таможенные пошлины, взыскание налогов государствами-членами ЕАЭС.

Порядок выявления излишне уплаченных или завышенных таможенных пошлин в ЕАЭС. Правовые основания для возврата излишне уплаченных сумм таможенных пошлин и налогов. Процедура подачи заявления на возврат или зачет излишне уплаченных сумм. Полномочия таможенных органов государств-членов ЕАЭС по взысканию недоимок. Взаимодействие налоговых и таможенных органов при взыскании налогов в рамках ЕАЭС. Сроки и условия возврата или зачета излишне уплаченных таможенных пошлин. Ответственность за завышенные суммы пошлин и

налогов. Примеры ситуаций, приводящих к излишней уплате пошлин и налогов, и механизмы их урегулирования.

Семинар 11. Применение специальных, антидемпинговых, компенсационных и иных пошлин в ЕАЭС в целях защиты внутреннего рынка.

Цели и правовые основания применения специальных, антидемпинговых и компенсационных пошлин в ЕАЭС. Условия и порядок введения специальных пошлин для защиты внутреннего рынка. Механизмы и критерии применения антидемпинговых пошлин в рамках ЕАЭС. Особенности введения компенсационных пошлин и их роль в урегулировании торговых дисбалансов. Влияние защитных пошлин на экономику государств-членов ЕАЭС. Процедура расследования и принятия решений о введении защитных пошлин. Примеры использования специальных пошлин в ответ на недобросовестную конкуренцию. Взаимодействие с международными торговыми правилами при введении защитных мер.

Семинар 12. Дифференциация общих положений о финансовых и таможенных операциях и лицах, их совершающих.

Понятие и общие положения о финансовых и таможенных операциях в ЕАЭС. Классификация финансовых и таможенных операций в рамках Союза. Правовой статус лиц, осуществляющих финансовые и таможенные операции. Особенности регулирования операций в зависимости от их вида и целей. Условия допуска физических и юридических лиц к осуществлению таможенных операций. Требования к лицам, осуществляющим финансовые операции в ЕАЭС. Взаимодействие финансовых и таможенных органов при регулировании операций. Специфика дифференциации требований к участникам операций в зависимости от их статуса и функций.

Семинар 13. Порядок таможенного и налогового обложения в связи с выездом товаров с таможенной территории Союза.

Правовые основы таможенного и налогового обложения при вывозе товаров с таможенной территории ЕАЭС. Процедура декларирования товаров при вывозе и ее обязательные элементы. Порядок исчисления и уплаты таможенных пошлин при вывозе товаров. Налоговые обязательства при экспорте товаров из стран-членов ЕАЭС. Особенности освобождения от обложения при экспорте отдельных категорий товаров. Взаимодействие таможенных и налоговых органов при контроле за вывозом товаров. Документальные требования и порядок проверки правильности расчета пошлин и налогов. Примеры и практика применения ставок при вывозе товаров из ЕАЭС.

Семинар 14. Дифференциация общих положений о таможенных процедурах.

Понятие и виды таможенных процедур в ЕАЭС. Классификация таможенных процедур в зависимости от цели перемещения товаров. Основные требования и условия применения различных таможенных процедур. Особенности таможенных процедур в отношении временного ввоза и вывоза товаров. Процедура выпуска для внутреннего потребления и ее правовые

аспекты. Условия применения транзитных таможенных процедур. Специфика процедур переработки на таможенной территории и за ее пределами. Применение процедур реэкспорта и уничтожения товаров. Порядок завершения и контроля таможенных процедур в ЕАЭС.

Семинар 15. Условия помещения товаров государств-членов ЕАЭС под таможенную процедуру свободной таможенной зоны и их использования в соответствии с такой таможенной процедурой.

Правовые основы помещения товаров под таможенную процедуру свободной таможенной зоны в ЕАЭС. Условия допуска товаров государств-членов ЕАЭС к процедуре свободной таможенной зоны. Порядок подачи заявления и получения разрешения на использование свободной таможенной зоны. Требования к товарам, помещаемым под данную таможенную процедуру. Особенности учета и контроля за товарами в свободной таможенной зоне. Порядок использования и перемещения товаров в пределах зоны. Ограничения и запреты на использование товаров в свободной таможенной зоне. Ответственность за нарушение условий процедуры свободной таможенной зоны. Завершение таможенной процедуры и порядок вывоза товаров из свободной таможенной зоны.

Список литературы:

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Республики Казахстан от 30 августа 1995 г. (с изменениями и дополнениями).
2. Таможенный кодекс Таможенного союза от 27 ноября 2009 г.
3. Кодекс Республики Казахстан «О таможенном деле в РК» от 30 июня 2010 г.
4. Закон Республики Казахстан от 12 апреля 2004 года N 544-ІІ «О регулировании торговой деятельности».

Основная литература:

1. Международное частное право: учеб. для студентов вузов, обучающихся по спец. "Юриспруденция" / [Л. П. Ануфриева и др.]; под ред. Г. К.

Дмитриевой; [М-во образования и науки Рос. Федерации, Моск. гос. юрид. акад.].—2-е изд., перераб. и доп.—Москва: Проспект: ТК Велби, 2008

2. Тюрин, Наталья Евгеньевна. Право международной торговли: Учеб. пособие / Н.Е. Тюрин.—Казань: Центр инновац. технологий, 2003.

Дополнительная литература:

1. Результаты Уругвайского раунда многосторонних торговых переговоров.

Правовые тексты. М.: МАИК «Наука/Интерпериодика», 2002.

2. Международное право. Особенная часть. Учебник. Казань, 2010.

Интернет-ресурсы

1. <http://elibrary.kaznu.kz/ru>
2. <https://adilet.zan.kz/kaz/>

Правила проведения экзамена

Форма экзамена-стандартная устная офлайн. Устный экзамен: традиционный-ответы на вопросы. Устный экзамен-по графику экзамена обучающийся принимается преподавателем или представителями экзаменационной комиссии. Комиссия обеспечивает соблюдение требований экзамена с начала и до окончания экзамена.

Формат экзамена-офлайн устный.

Прием экзаменов осуществляется в соответствии с графиком, утвержденным факультетом.

Процесс сдачи устного экзамена докторантом осуществляется в форме выбора экзаменационного билета, на который докторант должен дать устный ответ экзаменационной комиссии. При проведении устного экзамена в обязательном порядке осуществляется комиссией.

Проводится устный экзамен:

- * в закреплённой аудитории;
- * в составе комиссии.

Контроль проведения экзамена

Преподаватель или экзаменационная комиссия:

- * объясняет требование экзамена,
- * проверяет, не повторяются ли вопросы билета.

Продолжительность

Время подготовки-решает экзаменатор или экзаменационная комиссия.

Время ответа-экзаменатор или экзаменационная комиссия решает. Для ответа на все вопросы билета предоставляется 15-20 минут.

График проведения экзамена должен быть заранее известен экзаменуемым докторантам и преподавателям, т.е. проводится в соответствии с утвержденным графиком в утвержденной аудитории. Это ответственность кафедр и факультетов.

Формат экзамена-офлайн устный. Обучающийся сдает экзамен в режиме реального времени «здесь и сейчас».

Продолжительность экзамена-указывается дата и время в утвержденном расписании.

Билеты создаются автоматически для магистрантов.

Преподаватель

1. в системе Univer размещается «программа итогового экзамена " и итоговый экзамен по дисциплине должен быть представлен в формате pdf, в котором:

- * правила проведения экзамена;
- * Оценочная политика;
- * график проведения;
- * платформа для проведения экзаменов

Важно. Оглашение экзаменационных вопросов запрещено. Только в программе итогового экзамена записываются вопросы, охватываемые по дисциплине.

2. преподаватель в обязательном порядке после установления даты экзамена в расписании сообщает докторантам, где находятся правила итогового экзамена.

Оглашает регламент экзамена:

- * порядок сдачи экзаменов,
- * время подготовки,
- * время отклика;
- * разрешает при необходимости составлять тезисы ответов на бумаге;
- * ручкой;
- * экзаменатор предупреждает, что он должен показать лист.

Преподаватель:

1. объявляет фамилию, имя и отчество экзаменуемого;
2. экзаменуемого просят предъявить документ, удостоверяющий личность (удостоверение личности или паспорт. Прием экзамена по ID-карте запрещен);
3. предупреждает о запрете использования дополнительных источников информации;
4. председатель экзаменационной комиссии называет ФИО докторанта, читает вопросы экзаменационного билета и билета;
6. комиссия записывает вопросы, озвученные докторантом, для последующего опроса;
7. дает время для подготовки ответа:
 - * время подготовки определяется преподавателем и / или членами комиссии;
 - * члены комиссии и преподаватель контролируют процесс подготовки докторанта;
 - * при необходимости делать замечания или останавливать ответ докторанта (грубое нарушение правил поведения на экзамене с составлением акта нарушения в случае наличия);
 - * докторантам разрешается использовать проект для составления конспекта ответа;
8. докторанта спрашивают по вопросам билетов;
9. после завершения ответа экзаменатор дает разрешение докторанту выйти из аудитории;
10. далее процедуру повторяют с каждым выпускником группы.

Докторанты

ВНИМАНИЕ. ДОКТОРАНТ НЕ ВПРАВЕ ОТКРЫВАТЬ БИЛЕТ ДО ЛИЧНОГО ВЫЗОВА КОМИССИИ ДЛЯ СДАЧИ ЭКЗАМЕНА. ТОЛЬКО ПО РАЗРЕШЕНИЮ КОМИССИИ МАГИСТРАНТ ОТКРЫВАЕТ СВОЙ БИЛЕТ.

При начале экзамена докторант, приглашенный комиссией, предъявляет свое удостоверение личности.

Важно. Запрещается публиковать и отправлять обучающимся любые экзаменационные билеты перед началом экзамена.

Время выставления аттестационных баллов за устный экзамен-48 часов. Итак:

- 1.Экзамен проводится по расписанию.
2. Докторанты и преподаватель должны заранее знать дату и время экзамена.
- 3.Разместить в системе Univer итоговый экзаменационный документ по дисциплине.
4. До начала экзамена докторантам проводится предварительная консультация.
5. Председатель экзаменационной комиссии разъясняет требования экзамена.
- 6.Баллы, набранные докторантами в течение 48 часов, выставляются в аттестационной ведомости.

Политика оценки. Критериальное оценивание: оценка результатов обучения в соответствии с дескрипторами (проверка формирования компетенций на экзаменах с промежуточным контролем).

Политика оценивания:

Критериальное оценивание: оценка результатов обучения в соответствии с дескрипторами, проверка сформированности компетенций (результатов обучения) на промежуточном контроле и экзаменах.

Оценка экзаменационных ответов производится по 100-балльной шкале, с учетом степени полноты ответа обучающегося:

Оценка	Критерии
Отлично	1. Даны правильные и полные ответы на все теоретические вопросы; 2. Полностью решено практическое задание; 3. Материал изложен грамотно с соблюдением логической последовательности; 4. Продемонстрированы творческие способности.
Хорошо	1. Даны правильные, но неполные ответы на все теоретические вопросы, допущены несущественные погрешности или неточности; 2. Практическое задание выполнено, однако Допущена незначительная ошибка; 3. Материал изложен грамотно с соблюдением логической последовательности.

Удовлетворительно	1. Ответы на теоретические вопросы в принципе правильные, но неполные, допущены неточности в формулировках и логические погрешности; 2. Практическое задание выполнено неполностью; 3. Материал изложен грамотно, однако нарушена логическая последовательность.
Неудовлетворительно	1 Ответы на теоретические вопросы содержат грубые ошибки; 2 Практическое задание не выполнено; 3 В изложении ответа допущены грамматические, терминологические ошибки, нарушена логическая последовательность.

Оценка побуквенной системе	Цифровой эквивалент	Балльный (%-показатель)	Оценка по Традиционной системе
A	4	95-100	Отлично
A-	3,67	94-90	
B+	3,33	85-89	
B	3,0	80-84	Хорошо
B-	2,67	75-79	
C+	2,33	70-74	
C	2,0	65-69	
C-	1,67	60-64	Удовлетворительно
D+	1,33	55-59	
D-	1,0	50-54	
FX	0,5	25-49	
F	0	0-24	Неудовлетворительно

РУБРИКАТОР КРИТЕРИАЛЬНОГО ОЦЕНИВАНИЯ ИТОГОВОГО КОНТРОЛЯ

Дисциплина: «Актуальные проблемы применения финансового и таможенного законодательства в рамках ЕАЭС» Форма: устный (офлайн).

1 вопрос. Максимальный балл – 33						
№	Балл	ДИСКРИПТОРЛАР				
		«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»	
		28-34 баллов	21-27 баллов	15-20 баллов	8-14 баллов	0-7 баллов
Критерий						
1	Понимание общих положений и принципов применения финансового и таможенного законодательства в ЕАЭС.	Глубокое понимание общих положений и принципов применения финансового и таможенного законодательства в ЕАЭС. Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Понимать понятие общих положений и принципов применения финансового и таможенного законодательства в ЕАЭС. Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Среднее понятия и видов общих положений и принципов применения финансового и таможенного законодательства в ЕАЭС. Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Ограниченное понимание общих положений и принципов применения финансового и таможенного законодательства в ЕАЭС. Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Поверхностное понимание/ непонимание общих положений и принципов применения финансового и таможенного законодательства в ЕАЭС. Соответствующие и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники не приводятся.

2 вопрос. Максимальный балл – 33						
№	Балл	ДИСКРИПТОРЛАР				
		«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»	
		28-34 баллов	21-27 баллов	15-20 баллов	8-14 баллов	0-7 баллов
Критерий						

2	Умение применять теоретические концепции для анализа правовых вопросов в финансовой и таможенной сферах ЕАЭС.	Дано общее понятие основных концепции	Раскрыто теоретические концепции правовых вопросов в финансовой и таможенной сферах ЕАЭС	Рекомендации поверхностны, не основаны на тщательном анализе	Рекомендации концепции очень низкого качества	практических рекомендаций, связанных с теоретическими концепциями правовых вопросов в финансовой и таможенной сферах ЕАЭС очень мало
---	---	---------------------------------------	--	--	---	--

3 вопрос. Максимальный балл – 34

№	Критерий	Балл	ДИСКРИПТОРЛАР			
			«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»
			28-34 баллов	21-27 баллов	15-20 баллов	8-14 баллов 0-7 баллов
3	Применение теоретических концепций для оценки практических аспектов финансового и таможенного регулирования.	Идеальное обоснование аргументов фактами эмпирического исследовани	Очень хорошо связывает концепции с теории	Хорошо связывает концепции с теории	Ограниченное использование доказательств в теории	Совсем не используют концепции