**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 $Итоговая оценка по дисциплине=\frac{РК1+РК2}{2}∙0,6+0,1МТ+0,3ИК$ = 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 | 11 | 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 | 11 | 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.** | 11 | 1050 |
| 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 | 11 | 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 | 11 | 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. | 11 | 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. | 11 | 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. | 11 | 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.)**  | 11 | 1025 |
| 10 | **Лекция 10** Заявление недостоверных сведений о стране происхождения товаров**Семинар/практическое/ лабораторное занятие** Изучить схемы заявления недостоверных сведений о стране происхождения товаров | 11 | 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 | 11 | 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 | 11 | 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 | 11 | 105 |
| 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.)**  | 21 | 1025 |
| 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 | 21 | 10 |
|  | **Контрольная работа** |  | 25 |
|  | **РК 3** |  | 100 |

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

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

Председатель методического

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