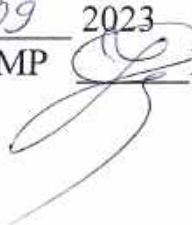


**МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
ДЕРЖАВНИЙ ПОДАТКОВИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

Навчально-науковий інститут економічної безпеки та митної справи
Кафедра адміністративного права, процесу та митної безпеки

Затверджено
Науково-методична рада ДПУ,
від 21.09 2023 № 1
Голова НМР  І.І. Шемелинець

**Робоча програма
навчальної дисципліни**
«Правова охорона митних інтересів держави»
для підготовки здобувачів вищої освіти другого (магістерського) рівня
денної та заочної форми навчання
галузь знань 08 «Право»
спеціальність 081 «Право»
освітня програма «Правове забезпечення митної безпеки»

Статус дисципліни: обов'язкова

Ірпінь – 2023

Робоча програма навчальної дисципліни «Правова охорона митних інтересів держави» укладена на основі освітньо-професійної програми «Правове забезпечення митної безпеки» другого (магістерського) освітнього рівня спеціальності 081 «Право», затвердженої Вченою радою Університету 26.01.2023р., № 7.

Укладачі:



О.П. Рябченко

Гарант освітньої програми



О.П. Рябченко

Робочу програму навчальної дисципліни розглянуто та схвалено кафедрою адміністративного права, процесу та митної безпеки від 03.02.2023 р. №6.

Завідувач кафедри



О.П. Рябченко, д.ю.н.,
професор

Розглянуто і схвалено Вченою радою Навчально-наукового інституту економічної безпеки та митної справи від 07.09.2023 р. №1.

Заступник голови Вченої ради ННІ
економічної безпеки
та митної справи



Л.В. Слюсарева, д.е.н., професор

Завідувач
навчально-методичного відділу



Качур І.В. к.біол.н., доцент

Реєстраційний № _____

Зміст робочої програми навчальної дисципліни

1. Передмова.....	4
2. Опис навчальної дисципліни.....	5
2.3. Компетентності і результати навчання.....	
2.4. Пререквізити та постреквізити.....	..6
2.5. Структура навчальної дисципліни.....	...7
3. Програма навчальної дисципліни.....	8
4. Критерії оцінювання рівня навчальних досягнень здобувачів вищої освіти.....	20
5. Засоби діагностики результатів навчання.....	24
6. Форми та питання поточного та підсумкового контролю.....	25
7. Рекомендована література.....	29
8. Лист моніторингу.....	31

1. ПЕРЕДМОВА

Забезпечення економічної безпеки держави та її складових є надзвичайно важливим завданням в умовах ринкових відносин, активізації експортно-імпортних операцій, посилення міжнародного економічного співробітництва та глобальних інтеграційних процесів в усьому світі. Правова охорона митних інтересів держави є однією з важливих складових національної безпеки держави. Митним кодексом України визначена мета митної політики держави, яка полягає, в першу чергу, у забезпеченні національних митних інтересів і безпеки країни. Під правовою охороною митних інтересів держави варто розуміти стан захищеності митних інтересів України, а саме національних інтересів шляхом реалізації митної політики держави.

Метою навчальної дисципліни «Правова охорона митних інтересів держави» є формування у здобувачів вищої освіти знань про митну безпеку держави, засвоєння закономірностей та основних механізмів здійснення охорони митних інтересів держави в умовах розвитку та поглиблення євроінтеграційних процесів.

Завдання навчальної дисципліни: формування комплексного уявлення про сутність категорії «правова охорона митних інтересів держави» та різних підходів до її трактування; аналіз митних інтересів держави та способів їх реалізації; аналіз ризиків в митній сфері та підходів до їх оцінки та мінімізації; ознайомлення з особливостями діяльності Державної митної служби України щодо охорони і захисту митних інтересів держави; вивчення організаційних особливостей здійснення митних процедур та можливих ризиків, що виникають при їх здійсненні; аналіз теоретичних підходів щодо правопорушень в митній сфері; визначення та аналіз основних принципів охорони митних інтересів держави; виявлення умов, мотивів та наслідків правопорушень в митній сфері.

Методи навчання: пояснювально-ілюстративний, репродуктивний, частково-пошуковий, метод проблемного викладу. Також використовуються продуктивні методи навчання, спрямовані на активізацію та стимулювання навчально-пізнавальної діяльності здобувачів: дискусії, бесіди, презентації, моделювання професійних ситуацій, робота в малих групах, круглі столи, кейс-стаді, індивідуальна дослідницька робота.

Організація поточного та підсумкового контролю знань

Контроль роботи здобувача вищої освіти є необхідним компонентом навчального процесу, який має на меті визначення реального рівня професійної підготовки здобувача, а також надання необхідних рекомендацій, які будуть сприяти подальшому розвитку його творчої особистості. Об'єктами контролю є отримані здобувачами знання у процесі засвоєння матеріалу дисципліни на лекціях, семінарських заняттях, диспутах та під час виконання індивідуальних завдань. Логічним завершенням процесу контролю є процедура оцінювання отриманих здобувачем знань. Підсумковий контроль передбачає складання здобувачами екзамену.

2. ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Показники	Характеристика навчальної дисципліни	
	денна форма навчання	заочна форма навчання
Кількість кредитів ЄКТС - 4		
Модулів - 2	Рік підготовки:	
Змістових модулів - 2	1-й	1-й
Загальна кількість годин – 120	Семестр	
	1-й	1-й
	Лекції	
	22 год.	10 год.
	Семінарські	
	18 год.	10 год.
	Лабораторні	
	-	-
	Самостійна робота	
	78 год.	98 год.
	Індивід.-консультац. робота: 2 год.	
	Форма семестрового контролю: екзамен	

2.1. КОМПЕТЕНТНОСТІ І РЕЗУЛЬТАТИ НАВЧАННЯ

Компетентності	Результати навчання
ЗК3. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел	ПР1. Оцінювати природу та характер суспільних процесів і явищ, і виявляти розуміння меж та механізмів їх правового регулювання
ЗК4. Здатність до адаптації та дії в новій ситуації	ПР2. Співвідносити сучасну систему цивілізаційних цінностей з правовими цінностями, принципами та професійними етичними стандартами
ЗК7. Здатність приймати обґрунтовані рішення	ПР6. Обґрунтовано формулювати свою правову позицію, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи
ЗК8. Здатність спілкуватися з представниками інших професійних груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності)	ПР8. Оцінювати достовірність інформації та надійність джерел, ефективно опрацьовувати та використовувати інформацію для проведення наукових досліджень та практичної діяльності
ЗК10. Здатність розробляти проекти та управляти ними	ПР9. Генерувати нові ідеї та використовувати сучасні технології у наданні правничих послуг
СК5. Здатність використовувати сучасні правові доктрини та принципи у правотворчості та в процесі застосовування	ПР11. Використовувати передові знання і методики у процесі правотворення та

інститутів публічного і приватного права, а також кримінальної юстиції	правозастосування інститутів публічного та приватного права і кримінальної юстиції
СК6. Здатність обґрунтовувати та мотивувати правові рішення, давати розгорнуту юридичну аргументацію	ПР13. Аналізувати та оцінювати практику застосування окремих правових інститутів
СК10. Здатність ухвалювати рішення у ситуаціях, що вимагають системного, логічного та функціонального тлумачення норм права, а також розуміння особливостей практики їх застосування	ПР14. Обґрунтовувати правову позицію на різних стадіях правозастосування
СК14. Здатність самостійно готувати проекти нормативно-правових актів, обґрунтовувати суспільну обумовленість їх прийняття, прогнозувати результати їх впливу на відповідні суспільні відносини	ПР17. Інтегрувати необхідні знання та розв'язувати складні задачі правозастосування у різних сферах професійної діяльності
СК15. Здатність самостійно готувати проекти актів правозастосування, враховуючи вимоги щодо їх законності, обґрунтованості та вмотивованості	ПР18. Визначати стан правового забезпечення митної безпеки, прогнозувати зміни такого стану та визначати засоби і заходи забезпечення митної безпеки
ФК 1. Здатність здійснювати оцінку стану правового забезпечення митної безпеки та прогнозування змін такого стану	ПР20. Виконувати професійну діяльність щодо боротьби з контрабандою
ФК 4. Здатність до виконання професійної діяльності щодо боротьби з контрабандою	

2.2.ПРЕРЕКВІЗИТИ ТА ПОСТРЕКВІЗИТИ

Пререквізитами вивчення навчальної дисципліни «Правова охорона митних інтересів держави» є отримані знання із загальнотеоретичних дисциплін юридичного спрямування, таких як: «Теорія держави та права», «Адміністративне право України», «Митне право» тощо. Також дана навчальна дисципліна знаходиться у тісному взаємозв'язку з іншими галузями права, а саме: «Кримінальним правом України», «Кримінальним процесуальним правом України», «Адміністративними процедурами митної діяльності», «Правовими та організаційними основами боротьби з контрабандою» тощо.

Постреквізитами навчальної дисципліни «Правова охорона митних інтересів держави» є: «Кваліфікація злочинів та запобігання злочинності у сфері оподаткування та митного контролю», «Міжнародні стандарти та сучасні технології митного контролю» тощо.

Академічна група ПММБз-23-1

№ з/п	Змістові модулі	Кількість годин				
		Лекції	Семінарські заняття	Індивідуально-консультаційна робота	СРС	Всього
Модуль 1: Зміст правової охорони митних інтересів держави – 2 кред. (60 год.) ЗМ 1 (теми 1-4)						
Т. 1	Митні інтереси держави як об'єкт правової охорони	2	2	-	12	16
Т. 2	Принципи правової охорони митних інтересів держави	2	2	-	14	18
Т. 3	Напрямки охорони митних інтересів держави	2	2	-	14	18
Т. 4	Діяльність митних органів України щодо охорони і захисту митних інтересів держави	-	2	-	6	8
	Всього по модулю 1	6	8	-	46	60
Модуль 2: Елементи системи охорони митних інтересів держави – 2 кред. (60 год.) ЗМ 2 (теми 5-8)						
Т. 5	Управління митними ризиками	-	-	2	14	16
Т. 6	Протидія порушенням митних правил	-	-	-	13	13
Т. 7	Протидія митному шахрайству	-	-	-	13	13
Т. 8	Митний пост-аудит зовнішньоекономічної діяльності	2	1	-	14	17
	Модульна контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40 хв.)	-	1	-	-	1
	Всього по модулю 2	2	2	2	54	60
Форма підсумкового контролю – екзамен						
	Разом годин з курсу	8	10	2	100	120

2.3.СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ
Академічна група ПММБ-23-1

№ з/п	Змістові модулі	Кількість годин				
		Лекції	Семінарські заняття	Індивідуально-консультаційна робота	СРС	Всього
Модуль 1: Зміст правової охорони митних інтересів держави – 2 кред. (60 год.) ЗМ 1 (теми 1-4)						
Т. 1	Митні інтереси держави як об'єкт правової охорони	4	2	-	10	16
Т. 2	Принципи правової охорони митних інтересів держави	2	2	-	10	14
Т. 3	Напрямки охорони митних інтересів держави	2	2	-	9	13
Т. 4	Діяльність митних органів України щодо охорони і захисту митних інтересів держави	4	2	-	10	16
	Модульна контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40 хв.)	-	1	-	-	1
	Всього по модулю 1	12	9	-	39	60
Модуль 2: Елементи системи охорони митних інтересів держави – 2 кред. (60 год.) ЗМ 2 (теми 5-8)						
Т. 5	Управління митними ризиками	2	2	2	8	14
Т. 6	Протидія порушенням митних правил	2	2	-	10	14
Т. 7	Протидія митному шахрайству	2	2	-	10	14
Т. 8	Митний пост-аудит зовнішньоекономічної діяльності	4	2	-	11	17
	Модульна контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40 хв.)	-	1	-	-	1
	Всього по модулю 2	10	9	2	39	60
Форма підсумкового контролю – екзамен						
	Разом годин з курсу	22	18	2	78	120

РЕЙТИНГ-ПЛАН

Денна форма навчання

Годи ни	Тема	Форма заняття та діяльнос- ті	Результати навчання	Вага оцінк и (кіль- кість балів)
4	Т1. Митні інтереси держави як об'єкт правової охорони	Лекція	Оцінювати природу та характер суспільних процесів і явищ, і виявляти розуміння меж та механізмів їх правового регулювання	0
2	Т1. Митні інтереси держави як об'єкт правової охорони	Семінар	Виконувати професійну діяльність щодо боротьби з контрабандою	3
2	Т 2. Принципи правової охорони митних інтересів держави	Лекція	Визначати стан правового забезпечення митної безпеки, прогнозувати зміни такого стану та визначати засоби і заходи забезпечення митної безпеки	0
2	Т 2. Принципи правової охорони митних інтересів держави	Семінар	Виконувати професійну діяльність щодо боротьби з контрабандою	3
2	Т 3. Напрямки охорони митних інтересів держави	Лекція	Обґрунтовано формулювати свою правову позицію, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи	0
2	Т 3. Напрямки охорони митних інтересів держави	Семінар	Аналізувати та оцінювати практику застосування окремих правових інститутів	3
4	Т 4. Діяльність митних органів України щодо охорони і захисту митних інтересів держави	Лекція	Співвідносити сучасну систему цивілізаційних цінностей з правовими цінностями, принципами та професійними етичними стандартами	0
2	Т 4. Діяльність митних органів України щодо охорони і захисту митних інтересів держави	Семінар	Виконувати професійну діяльність щодо боротьби з контрабандою	3

1	Т 1-4	Проміжний модульний контроль 1	Обґрунтовано формулювати свою правову позицію, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи	6
21	Усього за модулем 1			18
2	Т 5. Управління митними ризиками	Лекція	Проводити збір та інтегрований аналіз матеріалів з різних джерел, включаючи наукову та професійну літературу, бази даних, цифрові, статистичні, тестові та інші, та перевіряти їх на достовірність, використовуючи сучасні методи дослідження	0
2	Т 5. Управління митними ризиками	Семінар	Аналізувати та оцінювати практику застосування окремих правових інститутів	3
2	Т 5. Управління митними ризиками	Індивідуальна робота	Мати практичні навички розв'язання проблем, пов'язаних з реалізацією процесуальних функцій суб'єктів правозастосування	9
2	Т 6. Протидія порушенням митних правил	Лекція	Визначати стан правового забезпечення митної безпеки, прогнозувати зміни такого стану та визначати засоби і заходи забезпечення митної безпеки	0
2	Т 6. Протидія порушенням митних правил	Семінар	Інтегрувати необхідні знання та розв'язувати складні задачі правозастосування у різних сферах професійної діяльності	3
2	Т 7. Протидія митному шахрайству	Лекція	Обґрунтовано формулювати свою правову позицію, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи	0
2	Т 7. Протидія митному шахрайству	Семінар	Дискутувати зі складних правових проблем, пропонувати і	3

			обґрунтовувати варіанти їх розв'язання	
4	Т 8. Митний пост-аудит зовнішньоекономічної діяльності	Лекція	Обґрунтовувати правову позицію на різних стадіях правозастосування	0
2	Т 8. Митний пост-аудит зовнішньоекономічної діяльності	Семінар	Аналізувати та оцінювати практику застосування окремих правових інститутів	3
1	Т 5-8	Проміжний модульний контроль 2	Обґрунтовано формулювати свою правову позицію, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи	6
21	Усього за модулем 2			27
	Екзамен			50
	Комп'ютерне тестування на платформі дистанційного навчання ДПУ MOODLE			5
42	Усього за курсом			100

Заочна форма навчання

Години	Тема	Форма заняття та діяльності	Результати навчання	Вага оцінки (кількість балів)
2	Т1. Митні інтереси держави як об'єкт правової охорони	Лекція	Оцінювати природу та характер суспільних процесів і явищ, і виявляти розуміння меж та механізмів їх правового регулювання	0
2	Т 2. Принципи правової охорони митних інтересів держави	Семінар	Виконувати професійну діяльність щодо боротьби з контрабандою	15
16	Усього за модулем 1			15
2	Т 5. Управління митними ризиками	Індивідуальна робота	Мати практичні навички розв'язання проблем, пов'язаних з реалізацією процесуальні функції суб'єктів правозастосування	10
2	Т 8. Митний пост-аудит зовнішньоекономічної діяльності	Лекція	Обґрунтовувати правову позицію на різних стадіях правозастосування	0
1	Т 8. Митний пост-аудит зовнішньоекономічної діяльності	Семінар	Аналізувати та оцінювати практику застосування окремих правових інститутів	15
1	Т 1-8	Проміжний модульний контроль	Обґрунтовано формулювати свою правову позицію, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи	10
6	Усього за модулем 2			35
	Екзамен			50
22	Усього за курсом			100

3. ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

МОДУЛЬ 1

Зміст правової охорони митних інтересів держави

Змістовий модуль № 1.

Тема 1. Митні інтереси держави як об'єкт правової охорони

План лекційного заняття

1. Зміст правової охорони митних інтересів держави та її вплив на забезпечення економічної безпеки.
2. Система правової охорони митних інтересів держави.
3. Умови та чинники впливу на ефективність правової охорони митних інтересів держави.
4. Суб'єкти охорони митних інтересів держави.

План семінарського заняття

1. Зміст правової охорони митних інтересів держави та її вплив на забезпечення економічної безпеки.
2. Система правової охорони митних інтересів держави.
3. Умови та чинники впливу на ефективність правової охорони митних інтересів держави.
4. Суб'єкти охорони митних інтересів держави.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Фактори, які становлять загрозу ефективності забезпечення митних інтересів держави.
2. Проблеми митної політики України, що негативно впливають на охорону митних інтересів держави.
3. Основні завдання, що виконують митні органи України, реалізуючи державну політику у сфері державної митної справи та охорони митних інтересів.

Питання для самоконтролю

1. Сутність і структуризація правової охорони митних інтересів держави.
2. Система правової охорони митних інтересів держави.
3. Місце і роль охорони митних інтересів держави у системі забезпечення національної безпеки.
4. Умови та чинники впливу на ефективність правової охорони митних інтересів держави.
5. Суб'єкти охорони митних інтересів держави.
6. Фактори, які становлять загрозу ефективності забезпечення митних інтересів держави.
7. Проблеми митної політики України, що негативно впливають на охорону митних інтересів держави.

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9]

Допоміжна: [4, 10, 14, 18]

Інформаційні ресурси Інтернет: [1,2]

Міжнародні видання: [1,2]

Тема 2. Принципи правової охорони митних інтересів держави

План лекційного заняття

1. Інтеграція та співробітництво України із Світовою організацією торгівлі.
2. Рамкові стандарти із забезпечення безпеки та спрощення процедур міжнародної торгівлі Всесвітньої митної організації.
3. Зміст принципів охорони митних інтересів держави.
4. Стратегія вдосконалення митного законодавства України.

План семінарського заняття

1. Світова організація торгівлі, її правовий статус та основні засади функціонування.
2. Принципи діяльності СОТ.
3. Угода про торговельні аспекти прав інтелектуальної власності.
4. Всесвітня митна організація: цілі та завдання організації.
5. Рамкові стандарти із забезпечення безпеки та спрощення процедур міжнародної торгівлі Всесвітньої митної організації.
6. Правове забезпечення функціонування системи охорони митних інтересів держави.
7. Стратегія вдосконалення митного законодавства України.
8. Застосування митними органами технології NCTS при спільному транзиті

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Структура СОТ.
2. Правові засади роботи СОТ.
3. Характеристика джерел права СОТ.

Питання для самоконтролю

1. Інтеграція та співробітництво України із Світовою організацією торгівлі.
2. Рамкові стандарти із забезпечення безпеки та спрощення процедур міжнародної торгівлі Всесвітньої митної організації.
3. Світова організація торгівлі, її правовий статус та основні засади функціонування.
4. Принципи діяльності СОТ.
5. Угода про торговельні аспекти прав інтелектуальної власності.
6. Всесвітня митна організація: цілі та завдання організації.
7. Правове забезпечення функціонування системи охорони митних інтересів держави.
8. Сутність принципу законності та його реалізація в діяльності митних органів в Україні
9. Застосування митними органами технології NCTS при спільному транзиті

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9]

Допоміжна: [4, 6, 8, 9, 12, 15, 16, 20, 21]

Інформаційні ресурси Інтернет: [1,2,3]

Міжнародні видання: [2]

Тема 3. Напрямки охорони митних інтересів держави

План лекційного заняття

1. Митні режими як елемент правової охорони митних інтересів держави.
2. Спрощення і гармонізація митних процедур.
3. Міжнародне співробітництво при здійсненні охорони митних інтересів держави

План семінарського заняття

1. Митні режими як елемент правової охорони митних інтересів держави.
2. Митні процедури та шляхи їх удосконалення для забезпечення ефективності охорони митних інтересів держави.
3. Інформаційні технології в митній справі та їх значення для ефективної охорони митних інтересів.
4. Міжнародне співробітництво при здійсненні охорони митних інтересів держави

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Процедури пропуску товарів і транспортних засобів через митний кордон
2. Процедури пропуску товарів громадян.

Питання для самоконтролю

1. Митні режими як елемент правової охорони митних інтересів держави.
2. Спрощення і гармонізація митних процедур.
3. Міжнародне співробітництво при здійсненні охорони митних інтересів держави
4. Митні процедури та шляхи їх удосконалення для забезпечення ефективності охорони митних інтересів держави.

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5]

Допоміжна: [1, 2, 4, 11, 12, 14, 16]

Інформаційні ресурси Інтернет: [4]

Міжнародні видання: [4]

Тема 4. Діяльність митних органів України щодо охорони і захисту митних інтересів держави

План лекційного заняття

1. Історія функціонування митних органів України.
2. Вплив діяльності митних органів України на економічну та митну безпеку держави.
3. Адміністративно-правові засади реформування митних органів України.
4. Концепція реформування діяльності митних органів України.

План семінарського заняття

1. Історія функціонування митних органів України.
2. Вплив діяльності митних органів України на економічну та митну безпеку держави.
3. Адміністративно-правові засади реформування митних органів України.
4. Концепція реформування діяльності митних органів України.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Реформування національних митних органів України в контексті світових тенденцій, які спостерігаються у сферах міжнародної торгівлі й митної справи.
2. Договірно-правова база міжнародного митного співробітництва митних органів України.

Питання для самоконтролю

1. Вплив діяльності митних органів України на економічну безпеку держави та реалізацію її митних інтересів.
2. Історія функціонування митних органів України.
3. Напрямки реформування митних органів.

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5]

Допоміжна: [3, 5, 8, 9, 10, 12, 17]

Інформаційні ресурси Інтернет: [1, 2, 3]

Міжнародні видання: [1, 3]

МОДУЛЬ 2

Елементи системи охорони митних інтересів держави

Змістовний модуль 2.

Тема 5. Управління митними ризиками

План лекційного заняття

1. Сутність та профілі ризиків при здійсненні митної діяльності.
2. Умови виникнення ризиків у митній діяльності.
3. Класифікація ризиків у митній справі.
4. Управління ризиками митного контролю в контексті вимог Кіотської конвенції.

План семінарського заняття

1. Визначення ризиків та їх основні властивості. Визначення митного ризику.
2. Профіль ризику. Профілювання ризиків.
3. Фактори, що обумовлюють створення ризикових ситуацій. Області можливого виникнення ризиків в митній діяльності.
4. Мета, завдання та базові принципи системи управління ризиками.
5. Алгоритм функціонування системи управління ризиками.
6. Основні принципи та методи здійснення митного контролю, які визначає Міжнародна (Кіотська) конвенція про спрощення та гармонізацію митних процедур.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Контрактні ризики.
2. Ризики дорожніх перевезень товарів.
3. Ризики проведення валютних розрахунків.
4. Ризики митного контролю та митного оформлення.
5. Класифікатор сфер ризику.
6. Особливості у підходах до організації та здійснення митного контролю, які визначені Кіотською Конвенцією.
7. Етапи виникнення ризику в митній діяльності.

8. Процес управління ризиками.
9. Системи аналізу та керування митними ризиками в Україні

Індивідуально-консультаційна робота

1. Підготовка презентації, доповіді на тему: «Основні системоутворюючі ознаки митної безпеки держави», «Порядок розробки, формалізації, тестування та затвердження профілів ризику», «Національне законодавство з питань митного регулювання та зовнішньоекономічної діяльності як джерело митного ризику», «Складові системи управління митними ризиками», «Основні засади Міжнародної конвенції про спрощення і гармонізацію митних процедур», «Принципові засади управління ризиками у митній діяльності», «Моніторинг системи управління митними ризиками».

Питання для самоконтролю

1. Сутність та профілі ризиків при здійсненні митної діяльності.
2. Умови виникнення ризиків у митній діяльності.
3. Класифікація ризиків у митній справі.
4. Профіль ризику. Профілювання ризиків.
5. Фактори, що обумовлюють створення ризикових ситуацій.
6. Методичні засади аналізу ризиків порушення митного законодавства.
7. Управління ризиками митного контролю в контексті вимог Кіотської конвенції.
8. Мета та завдання системи управління ризиками.
9. Базові принципи системи управління митними ризиками.
10. Алгоритм функціонування системи управління ризиками.
11. Аналіз потенційних ризиків під час митного контролю товарів і транспортних засобів.
12. Основні принципи та методи здійснення митного контролю, які визначає Міжнародна (Кіотська) конвенція про спрощення та гармонізацію митних процедур.

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5]
Допоміжна: [3, 8, 12, 14, 15, 16, 18]
Інформаційні ресурси Інтернет: [1, 2, 3]
Міжнародні видання: [3, 4]

Тема 6. Протидія порушенням митних правил

План лекційного заняття

1. Порушення митних правил та відповідальність за них.
2. Митні органи як суб'єкти протидії порушенням митних правил
3. Міжнародне співробітництво з питань протидії порушенням митного законодавства.

План семінарського заняття

1. Види порушень митних правил.
2. Обставини, що мають значення для вирішення справи щодо порушення митних правил.
3. Види стягнень за порушення митних правил.
4. Правоохоронні та митні органи як суб'єкти протидії порушенням митних правил

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Взаємодія митних органів України з правоохоронними та митними органами іноземних держав.
2. Фізичне та документальне переховування переміщення предметів через митний кордон України.

Питання для самоконтролю

1. Порухення митних правил та відповідальність за них.
2. Міжнародне співробітництво з питань протидії порушенням митного законодавства.
3. Форми переміщення предметів через митний кордон України з приховуванням від митного контролю.
4. Види порушень митних правил.
5. Обставини, що мають значення для вирішення справи щодо порушення митних правил.
6. Види стягнень за порушення митних правил.

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5]

Допоміжна: [1, 5, 6, 7, 10, 12, 15, 17]

Інформаційні ресурси Інтернет: [1, 2, 3]

Міжнародні видання: [1, 2]

Тема 7. Протидія митному шахрайству

План лекційного заняття

1. Міжнародна протидія порушенням правил переміщення товарів через кордон.
2. Взаємна адміністративна допомога у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства.
3. Співвідношення національного та міжнародного законодавства в сфері протидії митному шахрайству.
4. Відповідальність за злочини на кордоні.

План семінарського заняття

1. Міжнародна протидія порушенням правил переміщення товарів через кордон.
2. Взаємна адміністративна допомога у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства.
3. Загальний порядок надання допомоги.
4. Співвідношення національного та міжнародного законодавства в сфері протидії митному шахрайству.
5. Відповідальність за злочини на кордоні.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Міжнародна конвенція про взаємну адміністративну допомогу у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства (далі – Конвенція), прийнята 9 червня 1977 у м Найробі (Кенія).
2. Співвідношення понять «митне правопорушення» та «митне шахрайство»

Питання для самоконтролю

1. Міжнародна протидія порушенням правил переміщення товарів через кордон.

2. Взаємна адміністративна допомога у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства.
3. Загальний порядок надання допомоги.
4. Співвідношення національного та міжнародного законодавства в сфері протидії митному шахрайству.
5. Відповідальність за злочини на кордоні.

Рекомендована література

Основна: [5, 6]

Допоміжна: [8, 12, 13, 14, 15]

Інформаційні ресурси Інтернет: [1, 2, 3]

Міжнародні видання: [3, 4]

Тема 8. Митний пост-аудит зовнішньоекономічної діяльності

План лекційного заняття

1. Митний пост-аудит в системі митного контролю: нормативно-правове регулювання.
2. Організація, планування і документування митного пост-аудиту.
3. Методика митного пост-аудиту зовнішньоекономічних операцій.
4. Світовий досвід здійснення митного пост-аудиту ЗЕД у системі митної безпеки.

План семінарського заняття

1. Митний пост-аудит в системі митного контролю: нормативно-правове регулювання.
2. Організація, планування і документування митного пост-аудиту.
3. Світовий досвід здійснення митного пост-аудиту ЗЕД у системі митної безпеки.

Самостійна робота здобувачів вищої освіти

1. Методика митного пост-аудиту зовнішньоекономічних операцій.
2. Митний пост-аудит в європейських та азіатських країнах.

Питання для самоконтролю

1. Митний пост-аудит в системі митного контролю: нормативно-правове регулювання.
2. Організація, планування і документування митного пост-аудиту.
3. Методика митного пост-аудиту зовнішньоекономічних операцій.
4. Світовий досвід здійснення митного пост-аудиту ЗЕД у системі охорони митних інтересів держави.

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5]

Допоміжна: [1, 2, 4, 7, 9, 12, 15, 16, 18]

Інформаційні ресурси Інтернет: [1, 2]

Міжнародні видання: [1, 2]

4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ РІВНЯ НАВЧАЛЬНИХ ДОСЯГНЕНЬ ЗДОБУВАЧІВ ВИЩОЇ ОСВІТИ

Загальний розподіл балів, які здобувач вищої освіти може отримати в межах 100-бальної системи оцінювання, представлено в табл. 4.1.

Таблиця 4.1

Загальний розподіл балів

Критерії оцінювання	Кількість балів
Оцінюється робота здобувача, який у повному обсязі дав відповіді на всі питання. При цьому використовував актуальну наукову термінологію, належним чином обґрунтовував свої думки та зробив узагальнені підсумки	90-100
Оцінюється робота здобувача, який в основному розкрив зміст теоретичних питань. Проте, при висвітленні деяких питань не вистачало достатньої аргументації, допускалися при цьому окремі неістотні неточності та незначні помилки	70-89
Оцінюється робота здобувача, який дав фрагментарні відповіді на теоретичні питання (без аргументації й обґрунтування, підсумків), у відповідях присутні неточності та помилки або відповідь дана лише на окремі питання	50-69
Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який дав неправильну відповідь на всі теоретичні питання, допустив істотні помилки, оперував неактуальною застарілою інформацією або відповіді на питання відсутні взагалі	0-49

Загальний розподіл балів, які здобувач вищої освіти може отримати в межах 100-бальної системи оцінювання, повинен включати обов'язкове комп'ютерне тестування на платформі дистанційного навчання ДПУ MOODLE (максимально до 5 балів).

Виконання самостійної роботи, як правило, оцінюється під час проведення контактної заняття у вигляді опитування в тому числі за питаннями, які виносяться на самостійну роботу.

Формою проміжного поточного контролю є контрольні роботи, які проводяться письмово.

Критерії оцінювання (денна та заочна форма навчання)

Розподіл балів, які здобувач вищої освіти може отримати на семінарському занятті, представлено в табл. 4.2.

Таблиця 4.2

Розподіл балів за семінарські заняття

Критерії оцінювання	Кількість балів
Оцінюється робота здобувача, який у повному обсязі дав відповіді на всі питання. При цьому використовував актуальну наукову термінологію, належним чином обґрунтовував свої думки та зробив узагальнені підсумки	3/15
Оцінюється робота здобувача, який в основному розкрив зміст теоретичних питань. Проте, при висвітленні деяких питань не вистачало достатньої аргументації, допускалися при цьому окремі неістотні неточності та незначні помилки	2/8
Оцінюється робота здобувача, який дав фрагментарні відповіді на теоретичні питання (без аргументації й обґрунтування, підсумків), у відповідях присутні неточності та помилки або відповідь дана лише на окремі питання	1/4

Оцінюється робота здобувача вищої освіти, який дав неправильну відповідь на всі теоретичні питання, допустив істотні помилки, оперував неактуальною застарілою інформацією або відповіді на питання відсутні взагалі	0/0
--	-----

Загальний розподіл балів, які здобувач вищої освіти може отримати в межах 100-бальної системи оцінювання, повинен включати обов'язкове комп'ютерне тестування на платформі дистанційного навчання ДПУ MOODLE (максимально до 5 балів).

Виконання самостійної роботи, як правило, оцінюється під час проведення контактного заняття у вигляді опитування в тому числі за питаннями, які виносяться на самостійну роботу.

Формою проміжного поточного контролю є контрольні роботи, які проводяться письмово.

Критерії оцінювання (денна форма навчання)

Таблиця 4.3

Розподіл балів за різні види завдань в межах контрольної роботи

Вид завдання	Максимальна кількість балів за виконання
Теоретичні питання	3
Тестовий блок	3
Всього	6

Таблиця 4.4

Шкала оцінювання індивідуальної роботи здобувачів вищої освіти

Кількість балів	Критерії оцінювання
7-9	Послідовність, логічність написання реферату, а також підготовка презентації та, відповідно, її захист, а також виокремлення з різних джерел основних положень, які структурно об'єднанні, проаналізовані та узагальнені висновками.
1-6	Послідовність, логічність написання реферату, але без презентації.
0	Не написано реферат та не зроблено презентацію по ньому.

Критерії оцінювання (заочна форма навчання)

Таблиця 4.3

Розподіл балів за різні види завдань в межах контрольної роботи

Вид завдання	Максимальна кількість балів за виконання
Теоретичні питання	5
Тестовий блок	5
Всього	10

Критерії оцінювання індивідуальної роботи

У робочій програмі до теми 5 зазначено форми виконання індивідуального завдання та пропонується орієнтовний перелік тем для його виконання.

Індивідуальна робота може виконуватись у формі доповіді (реферату, презентації). Структура доповіді передбачає актуальність проблематики; мету доповіді; методи та результати і висновки. Доповідь має супроводжуватись презентацією. Обсяг доповіді до 10 стор. тексту.

Індивідуальна робота може виконуватись у формі ситуаційного завдання. Розв'язок ситуаційного завдання передбачає вступну частину, де аналізується зміст завдання. Основну частину, де викладається алгоритм розв'язку завдання з обов'язковим посиланням на норми законодавства та підзаконних нормативно-правових актів. Заключну, де обґрунтовується вирішення проблеми і пропонується розв'язок завдання.

Таблиця 4.4

Шкала оцінювання індивідуальної роботи здобувачів вищої освіти

Кількість балів	Критерії оцінювання
8-10	Послідовність, логічність написання реферату, а також підготовка презентації та, відповідно, її захист, а також виокремлення з різних джерел основних положень, які структурно об'єднанні, проаналізовані та узагальнені висновками.
1-7	Послідовність, логічність написання реферату, але без презентації.
0	Не написано реферат та не зроблено презентацію по ньому.

Підсумкове оцінювання знань здобувачів вищої освіти здійснюється за результатами поточного контролю (від 0 до 50 балів) та екзамену (від 0 до 50 балів). Критерієм успішного проходження здобувачем освіти підсумкового оцінювання є отримання не менше 25 балів за поточний контроль та 25 балів за підсумковий контроль у формі екзамену.

Переведення даних 100-бальної шкали оцінювання в національну шкалу та шкалу за системою ЄКТС здійснюється в такому порядку (табл.4.5):

Таблиця 4.5

Відповідність підсумкової рейтингової оцінки в балах оцінці за національною шкалою та шкалою ЄКТС

Сума балів за 100-бальною шкалою	Оцінка в ЄКТС	Значення оцінки ЄКТС	Оцінка за національною шкалою	
			Екзамен, курсова робота, практика	Залік
90-100	A	відмінно	відмінно	зараховано
80-89	B	дуже добре	добре	
70-79	C	добре		
60-69	D	задовільно	задовільно	
50-59	E	достатньо		

35-49	FX	незадовільно можливістю повторного складання	3	незадовільно	незараховано
0-34	F	незадовільно обов'язковим повторним вивченням курсу	3		

Результати складання екзаменів оцінюються і вносяться у відомість обліку успішності здобувача вищої освіти, залікову книжку, індивідуальний навчальний план здобувача вищої освіти (крім «незадовільно» і «не зараховано»).

5. ЗАСОБИ ДІАГНОСТИКИ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

При вивченні навчальної дисципліни «Правова охорона митних інтересів держави» використовуються наступні засоби оцінювання:

- екзамен;
- тести;
- підготовка правових та процесуальних документів;
- комп'ютерне тестування на платформі MOODLE ДПУ;
- командні проєкти;
- аналітичні звіти, реферати, есе;
- презентації результатів виконаних завдань та досліджень;
- студентські презентації та виступи на наукових заходах;
- інші види індивідуальних та групових завдань.

6. ФОРМИ ТА ПИТАННЯ ПОТОЧНОГО ТА ПІДСУМКОВОГО КОНТРОЛЮ

Поточний контроль - контрольні заходи, які здійснюються впродовж модуля з метою оцінювання рівня навчальних досягнень здобувача вищої освіти. Основна мета поточного контролю - забезпечення зворотного зв'язку між викладачами та здобувачами вищої освіти; перевірка готовності сприйняття здобувачами навчального матеріалу дисципліни, оцінювання досягнених ними програмних результатів навчання, управління їх навчальною мотивацією.

Форми поточного контролю (контрольних заходів):

- 1) модульні (а) контрольні(а) роботи(а);
- 2) письмові, усні опитування на семінарських заняттях;
- 3) есе за темою індивідуального завдання;
- 4) реферат, стаття за темою індивідуального завдання;
- 5) презентація за темою індивідуального завдання;
- 6) розв'язання індивідуальних задач;
- 7) тестування за темами;
- 8) проведення конференцій та круглих «столів».

В процесі поточного контролю оцінюється СРС над досліджуванним матеріалом: повнота виконання завдань, рівень засвоєння навчальних матеріалів та окремих розділів навчальної дисципліни, робота з додатковою літературою, оволодіння практичними навичками аналітичної, дослідницької роботи тощо.

Семестровий модуль завершується модульною контрольною роботою (МКР). Модульні(а) контрольні(а) роботи(а) є обов'язковою формою поточного контролю. Модульна контрольна робота може виконуватися у письмовій або комп'ютерній формі.

Підсумковий контроль з навчальної дисципліни «Правова охорона митних інтересів держави» проводиться після завершення її вивчення з метою встановлення досягнення здобувачем вищої освіти заявлених результатів навчання і оцінювання рівня цих досягнень. Форма підсумкового контролю з дисципліни - екзамен.

1.1. Перелік питань до поточного контролю у формі МКР 1.

1. Зміст правової охорони митних інтересів держави та її вплив на забезпечення економічної безпеки.
2. Система правової охорони митних інтересів держави.
3. Умови та чинники впливу на ефективність правової охорони митних інтересів держави.
4. Суб'єкти охорони митних інтересів держави.
5. Місце охорони митних інтересів держави в системі національної безпеки.
6. Фактори, які становлять загрозу ефективності забезпечення митних інтересів держави.
7. Проблеми митної політики України, що негативно впливають на охорону митних інтересів держави.
8. Основні завдання, що виконують митні органи України, реалізуючи державну політику у сфері державної митної справи та охорони митних інтересів.
9. Інтеграція та співробітництво України із Світовою організацією торгівлі.
10. Рамкові стандарти із забезпечення безпеки та спрощення процедур міжнародної торгівлі Всесвітньої митної організації.
11. Зміст принципів охорони митних інтересів держави.
12. Стратегія вдосконалення митного законодавства України.
13. Світова організація торгівлі, її правовий статус та основні засади функціонування.
14. Принципи діяльності СОТ.

15. Угода про торговельні аспекти прав інтелектуальної власності.
16. Всесвітня митна організація: цілі та завдання організації.
17. Застосування митними органами технології NCTS при спільному транзиті
18. Правове забезпечення функціонування системи охорони митних інтересів держави.
19. Сутність принципу законності та його реалізація в діяльності митних органів в Україні
20. Митні режими як елемент правової охорони митних інтересів держави.
21. Митні процедури та шляхи їх удосконалення для забезпечення ефективності охорони митних інтересів держави.
22. Спрощення і гармонізація митних процедур.
23. Міжнародне співробітництво при здійсненні охорони митних інтересів держави.
24. Інформаційні технології в митній справі та їх значення для ефективної охорони митних інтересів.
25. Процедури пропуску товарів і транспортних засобів через митний кордон
26. Процедури пропуску товарів громадян
27. Історія функціонування митних органів України.
28. Вплив діяльності митних органів України на економічну та митну безпеку держави.
29. Адміністративно-правові засади реформування митних органів України.
30. Концепція реформування діяльності митних органів України.

1.2. Перелік питань до поточного контролю у формі МКР 2.

1. Сутність та профілі ризиків при здійсненні митної діяльності.
2. Умови виникнення ризиків у митній діяльності.
3. Класифікація ризиків у митній справі.
4. Управління ризиками митного контролю в контексті вимог Кіотської конвенції.
5. Визначення ризиків та їх основні властивості. Визначення митного ризику.
6. Профіль ризику. Профілювання ризиків.
7. Фактори, що обумовлюють створення ризикових ситуацій. Області можливого виникнення ризиків в митній діяльності.
8. Мета, завдання та базові принципи системи управління ризиками.
9. Алгоритм функціонування системи управління ризиками.
10. Основні принципи та методи здійснення митного контролю, які визначає Міжнародна (Кіотська) конвенція про спрощення та гармонізацію митних процедур.
11. Порушення митних правил та відповідальність за них.
12. Митні органи як суб'єкти протидії порушенням митних правил
13. Міжнародне співробітництво з питань протидії порушенням митного законодавства.
14. Види порушень митних правил.
15. Обставини, що мають значення для вирішення справи щодо порушення митних правил.
16. Види стягнень за порушення митних правил.
17. Правоохоронні та митні органи як суб'єкти протидії порушенням митних правил
18. Міжнародна протидія порушенням правил переміщення товарів через кордон.
19. Взаємна адміністративна допомога у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства.

20. Міжнародна конвенція про взаємну адміністративну допомогу у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства (далі – Конвенція), прийнята 9 червня 1977 у м Найробі (Кенія).
21. Співвідношення понять «митне правопорушення» та «митне шахрайство»
22. Загальний порядок надання взаємної адміністративної допомоги у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства.
23. Співвідношення національного та міжнародного законодавства в сфері протидії митному шахрайству.
24. Фізичне та документальне приховування переміщення предметів через митний кордон України.
25. Відповідальність за злочини на кордоні.
26. Співвідношення національного та міжнародного законодавства в сфері протидії митному шахрайству.
27. Митний пост-аудит в системі митного контролю: нормативно-правове регулювання.
28. Організація, планування і документування митного пост-аудиту.
29. Методика митного пост-аудиту зовнішньоекономічних операцій.
30. Світовий досвід здійснення митного пост-аудиту ЗЕД у системі митної безпеки.

6.3. Перелік питань до підсумкового контролю

1. Зміст правової охорони митних інтересів держави та її вплив на забезпечення економічної безпеки.
2. Система правової охорони митних інтересів держави.
3. Умови та чинники впливу на ефективність правової охорони митних інтересів держави.
4. Суб'єкти охорони митних інтересів держави.
5. Місце охорони митних інтересів держави в системі національної безпеки.
6. Фактори, які становлять загрозу ефективності забезпечення митних інтересів держави.
7. Проблеми митної політики України, що негативно впливають на охорону митних інтересів держави.
8. Основні завдання, що виконують митні органи України, реалізуючи державну політику у сфері державної митної справи та охорони митних інтересів.
9. Інтеграція та співробітництво України із Світовою організацією торгівлі.
10. Рамкові стандарти із забезпечення безпеки та спрощення процедур міжнародної торгівлі Всесвітньої митної організації.
11. Зміст принципів охорони митних інтересів держави.
12. Стратегія вдосконалення митного законодавства України.
13. Світова організація торгівлі, її правовий статус та основні засади функціонування.
14. Принципи діяльності СОТ.
15. Угода про торговельні аспекти прав інтелектуальної власності.
16. Всесвітня митна організація: цілі та завдання організації.
17. Застосування митними органами технології NCTS при спільному транзиті
18. Правове забезпечення функціонування системи охорони митних інтересів держави.
19. Сутність принципу законності та його реалізація в діяльності митних органів в Україні
20. Митні режими як елемент правової охорони митних інтересів держави.
21. Митні процедури та шляхи їх удосконалення для забезпечення ефективності охорони митних інтересів держави.
22. Спрощення і гармонізація митних процедур.
23. Міжнародне співробітництво при здійсненні охорони митних інтересів держави.

24. Інформаційні технології в митній справі та їх значення для ефективної охорони митних інтересів.
25. Процедури пропуску товарів і транспортних засобів через митний кордон
26. Процедури пропуску товарів громадян
27. Історія функціонування митних органів України.
28. Вплив діяльності митних органів України на економічну та митну безпеку держави.
29. Адміністративно-правові засади реформування митних органів України.
30. Концепція реформування діяльності митних органів України.
31. Сутність та профілі ризиків при здійсненні митної діяльності.
32. Умови виникнення ризиків у митній діяльності.
33. Класифікація ризиків у митній справі.
34. Управління ризиками митного контролю в контексті вимог Кіотської конвенції.
35. Визначення ризиків та їх основні властивості. Визначення митного ризику.
36. Профіль ризику. Профілювання ризиків.
37. Фактори, що обумовлюють створення ризикових ситуацій. Області можливого виникнення ризиків в митній діяльності.
38. Мета, завдання та базові принципи системи управління ризиками.
39. Алгоритм функціонування системи управління ризиками.
40. Основні принципи та методи здійснення митного контролю, які визначає Міжнародна (Кіотська) конвенція про спрощення та гармонізацію митних процедур.
41. Порушення митних правил та відповідальність за них.
42. Митні органи як суб'єкти протидії порушенням митних правил
43. Міжнародне співробітництво з питань протидії порушенням митного законодавства.
44. Види порушень митних правил.
45. Обставини, що мають значення для вирішення справи щодо порушення митних правил.
46. Види стягнень за порушення митних правил.
47. Правоохоронні та митні органи як суб'єкти протидії порушенням митних правил
48. Міжнародна протидія порушенням правил переміщення товарів через кордон.
49. Взаємна адміністративна допомога у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства.
50. Міжнародна конвенція про взаємну адміністративну допомогу у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства (далі – Конвенція), прийнята 9 червня 1977 у м Найробі (Кенія).
51. Співвідношення понять «митне правопорушення» та «митне шахрайство»
52. Загальний порядок надання взаємної адміністративної допомоги у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства.
53. Співвідношення національного та міжнародного законодавства в сфері протидії митному шахрайству.
54. Фізичне та документальне приховування переміщення предметів через митний кордон України.
55. Відповідальність за злочини на кордоні.
56. Співвідношення національного та міжнародного законодавства в сфері протидії митному шахрайству.
57. Митний пост-аудит в системі митного контролю: нормативно-правове регулювання.
58. Організація, планування і документування митного пост-аудиту.
59. Методика митного пост-аудиту зовнішньоекономічних операцій.
60. Світовий досвід здійснення митного пост-аудиту ЗЕД у системі митної безпеки.

7. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Основна:

1. Дорофеева Л.М. Адміністративно-правове регулювання організації та діяльності митних органів в контексті євроінтеграційного вибору України. дис. ... д.ю.н. 12.00.07 – адміністративне право і процес; фінансове право; інформаційне право. Інститут держави і права імені В.М. Корецького НАН України. Ужгородський національний університет. Ужгород, 2019. 547с.
2. Хомутянський В.В. Адміністративно-правова протидія порушенням митних правил. дис. ... к.ю.н. 12.00.07 – адміністративне право і процес; фінансове право; інформаційне право. Запорізький національний університет. Запоріжжя, 2021. 242с.
3. Гребельник О.П. Митна справа Підручник. Київ: Центр навчальної літератури. 2021. 400с.
4. Крисоватий А. І., Бондаренко Є. П., та ін. «Сучасні виклики забезпечення митної безпеки в Україні»: монографія / за ред. К 20 д.е.н., професора А.І. Крисоватого. Тернопіль: Університетська думка, 2020. 414 с.
5. Про перелік товарів критичного імпорту. Постанова Кабінету Міністрів України від 24 лютого 2022 р. № 153. URL: <https://www.kmu.gov.ua/nras/pro-perelik-tovariv-kritichnogo-importu-153-240222>
6. Про правовий режим воєнного стану. Закон України від 12.05.2015 року за № 389-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/389-19#Text>
7. Про проведення експерименту з використання електронної форми декларування: наказ Державної митної служби України від 15.09.2004 р. № 671. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z1451-04>
8. Конвенція про процедуру спільного транзиту. Міжнародний документ, виданий Європейською асоціацією вільної торгівлі (ЕФТА) (ЄАВТ) та Європейським економічним співтовариством (ЄЕС) від 20.05.1987 року за № 994_001-87. URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/994_001-87#Text
9. Міжнародна конвенція про взаємну адміністративну допомогу у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства від 09.06.1977 р. URL: <http://www.liga.kiev.com>
10. Науково-практичний коментар Митного кодексу України: станом на 18 січня 2022 р./ за заг. ред. Додіна Є.В. Київ: Професіонал, 2022. 664 с.
11. Конвенція про процедуру спільного транзиту URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/994_001-87#Text (дата звернення 03.11.2022).
12. Конвенція про спрощення формальностей у торгівлі товарами. URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/987_012#Text
13. Закон України «Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів України щодо деяких питань виконання глави 5 розділу IV Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони» від 15 серпня 2022 року № 2510-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2510-20#Text>

Допоміжна:

1. Карпова В. В., Єніна А. О., Котляров Є. І. Проблемні аспекти оцінювання товарів для цілей оподаткування, митного оформлення та складання фінансової звітності. *Бізнес-Інформ*. 2018. № 4. С. 351-359.
2. Найденко О. Є., Резнікова Є. С. Боротьба з контрабандою як один із методів забезпечення митної безпеки держави. *Modern Economics*. № 17. 2019. С. 172–176.
3. Найденко О. Є., Єніна А. О., Костяна О. В. Основні аспекти становлення та розвитку митної справи України. Глобальні та національні проблеми економіки. 2018. №23. С. 506 – 511.
4. SAFE Framework of Standards. World Custom Organization. 2021. URL: <https://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/safe-package/safe-framework-of-standards.pdf>

Інформаційні ресурси Інтернет:

1. Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://www.rada.kiev.ua/>
2. Офіційний сайт Кабінет Міністрів України. URL: <http://www.kmu.gov.ua>
3. Офіційний сайт Державної митної служби України. URL: <https://customs.gov.ua/>
4. Єдиний державний реєстр судових рішень. URL: www.reyestr.court.gov.ua.

Міжнародні видання:

1. European Commission. Taxation and customs union. Customs security. General. URL: https://taxation-customs.ec.europa.eu/index_en
2. The Modernized Community Customs Code. European Commission. URL: http://ec.europa.eu/taxation_customs/resources/.../458rev_en.pdf.
3. Kostiana O., Tyschenko V., Naydenko O., Ostapenko V., Omelchenko O. Customs policy of Ukraine in the context of cyclical economic development. Financial and credit activity: problems of theory and practice. 2020 . Vol. 3. No 34 (2020). P. 351-357.
4. Tyschenko V. F., Naydenko O. E., Karpova V. V., Omelchenko O. I. The customs policy of the state through the prism of incentives and restrictions. Financial and credit activity: problems of theory and practice. 2018. Vol. 3. No 26(2018). P. 256-267.

