

МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ
ДЕРЖАВНИЙ ПОДАТКОВИЙ УНІВЕРСИТЕТ

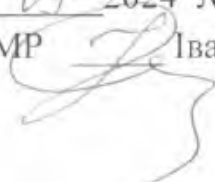
Навчально-науковий інститут економічної безпеки та митної справи
Кафедра адміністративного права, процесу та митної безпеки

Затверджено

Науково-методична рада Університету,

від 12. 09 2024 № 1

Голова НМР

 Іван ШЕМЕЛИНЕЦЬ

Робоча програма

навчальної дисципліни

«Правова охорона митних інтересів держави»

для підготовки здобувачів вищої освіти другого (магістерського) рівня

денної форми навчання

галузь знань 08 «Право»

спеціальність 081 «Право»

освітня програма: «Правове забезпечення митної безпеки»

статус дисципліни: обов'язкова

Ірпінь 2024

Робоча програма навчальної дисципліни «Правова охорона митних інтересів держави» складена на основі освітньої програми «Правове забезпечення митної безпеки» другого (магістерського) рівня галузі знань 08 «Право», спеціальності 081 «Право», денної форми навчання, затвердженої Вченою радою Університету від 12.07. 2024р., протокол № 19.

Укладачі:



І.Петрова, к.ю.н., доцент,
кафедри
адміністративного права,
процесу та митної безпеки.



В.Комарницький, д.ю.н,
професор, кафедри
адміністративного права,
процесу та митної безпеки

Гарант освітньо-професійної програми



М.ГРИГОРЧУК, д.ю.н,
доцент завідувач кафедри
адміністративного права,
процесу та митної безпеки.

Робочу програму навчальної дисципліни розглянуто та схвалено кафедрою адміністративного права, процесу та митної безпеки 26.08.2024 р., протокол № 12.

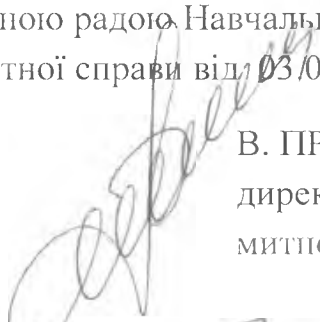
Завідувач кафедри адміністративного права,
процесу та митної безпеки



М.ГРИГОРЧУК, д.ю.н.
доцент

Розглянуто і схвалено Вченою радою Навчально-наукового інституту економічної безпеки та митної справи від 03/09. 2024р., протокол № 2.

Голова Вченої ради
ННІ економічної безпеки
та митної справи



В. ПРОКОПЕНКО, д.е.н., професор
директор ННІ економічної безпеки та
митної справи

Завідувач
навчально-методичного відділу



І. КАЧУР, к.біол.н., доцент

Реєстраційний № _____.

Зміст

1. ПЕРЕДМОВА.....	4
2. ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ.....	5
2.1. КОМПЕТЕНТНОСТІ І РЕЗУЛЬТАТИ НАВЧАННЯ.....	5-6
2.2. ПРЕРЕКВІЗИТИ ТА ПОСТРЕКВІЗИТИ.....	7
2.3. СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ.....	7 -9
3. ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ.....	9-15
4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ РІВНЯ НАВЧАЛЬНИХ ДОСЯГНЕНЬ ЗДОБУВАЧІВ ВИЩОЇ ОСВІТИ.....	15-17
5. ЗАСОБИ ДІАГНОСТИКИ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ	18
6. ФОРМИ ТА ПИТАННЯ ПОТОЧНОГО ТА ПІДСУМКОВОГО КОНТРОЛЮ.....	18-21
7. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА.....	22-24
8. ЛИСТ МОНІТОРИНГ	

1. Передмова

Забезпечення економічної безпеки держави та її складових є надзвичайно важливим завданням в умовах ринкових відносин, активізації експортно-імпорتنих 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 вивчення 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.

Завданням навчальної дисципліни є 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 та форми 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.

Форми організації занять. Основними видами навчальних занять є: лекції, семінарські заняття, самостійна робота, консультація, диференційований залік.

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 диференційованого заліку.

2. ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Найменування показників	Характеристика навчальної дисципліни
	денна форма навчання
Кількість кредитів – 5	Обов'язкова
Модулів – 2	Рік підготовки:
Змістовних модулів – 2	1-й
Загальна кількість годин – 150	Семестр
	1-й
	Лекції
	26 год.
	Практичні
	0 год.
	Семінарські заняття
	24 год.
	Самостійна робота
	97 год.
	Індивід.-консультац. робота
	3 год.
	Форма семестрового контролю: диф. залік

2.1 ПЕРЕЛІК КОМПЕТЕНТНОСТЕЙ, ФОРМУВАННЯ ЯКИХ ЗАБЕЗПЕЧУЄ ВИВЧЕННЯ ДИСЦИПЛІНИ

За результатами вивчення навчальної дисципліни здобувач вищої освіти повинен володіти такими компетентностями та оволодіти результатами навчання:

Компетентності	Результати навчання
ІК Здатність розв'язувати складні задачі та проблеми дослідницького та/або інноваційного характеру у сфері правового забезпечення митної безпеки з глибоким розумінням природи, змісту та завдань такої правової діяльності, зокрема щодо захисту митних інтересів держави, реформування митниці, забезпечення законності митно-правової діяльності в умовах гармонізованого європейського митного простору.	ПРН 1. Оцінювати природу та характер суспільних процесів і явищ, і виявляти розуміння меж та механізмів їх правового регулювання.
ЗК1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.	ПРН 2. Співвідносити сучасну систему цивілізаційних цінностей з правовими цінностями, принципами та професійними етичними стандартами.
ЗК2. Здатність проводити дослідження на відповідному рівні.	
ЗК3. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.	ПРН 3. Проводити збір та інтегрований аналіз матеріалів з різних джерел, включаючи

СК1. Здатність застосовувати принципи верховенства права для розв'язання складних задач і проблем, у тому числі, у ситуаціях правової невизначеності. СК4. Здатність оцінювати взаємодію міжнародного права та міжнародних правових систем з правовою системою України. СК7. Здатність застосовувати знання та розуміння основних засад (принципів) та процедур судочинства в Україні. СК11. Здатність критично оцінювати ефективність представництва і захисту прав, свобод та інтересів клієнтів. СК15. Здатність самостійно готувати проекти актів правозастосування, враховуючи вимоги щодо їх законності, обґрунтованості та вмотивованості. ФК 1. Здатність здійснювати оцінку стану правового забезпечення митної безпеки та прогнозування змін такого стану. ФК 2. Здатність володіти поглибленими знаннями з митного права ЄС. ФК 4. Здатність до виконання професійної діяльності щодо боротьби з контрабандою.	наукову та професійну літературу, бази даних, цифрові, статистичні, тестові та інші, та перевіряти їх на достовірність, використовуючи сучасні методи дослідження. ПРН 5. Вільно спілкуватися правничою іноземною мовою (однією з офіційних мов Ради Європи) усно і письмово. ПРН 6. Обґрунтовано формулювати свою правову позицію, вміти опонувати, оцінювати докази та наводити переконливі аргументи. РН 7. Дискутувати зі складних правових проблем, пропонувати і обґрунтовувати варіанти їх розв'язання. ПРН 8. Оцінювати достовірність інформації та надійність джерел, ефективно опрацьовувати та використовувати інформацію для проведення наукових досліджень та практичної діяльності. ПРН 9. Генерувати нові ідеї та використовувати сучасні технології у наданні правничих послуг. ПРН 10. Аналізувати взаємодію міжнародного права та міжнародно-правових систем з правовою системою України на основі усвідомлення основних сучасних правових доктрин, цінностей та принципів функціонування права. ПРН 11. Використовувати передові знання і методики у процесі правотворення та правозастосування інститутів публічного та приватного права і кримінальної юстиції. ПРН 13. Аналізувати та оцінювати практику застосування окремих правових інститутів. РН 14. Обґрунтовувати правову позицію на різних стадіях правозастосування. ПРН17. Інтегрувати необхідні знання та розв'язувати складні задачі правозастосування у різних сферах професійної діяльності. ПРН18. Визначати стан правового забезпечення митної безпеки, прогнозувати зміни такого стану та визначати засоби і заходи забезпечення митної безпеки. ПРН19. Застосовувати міжнародні стандарти та сучасні технології митного контролю. ПРН20. Виконувати професійну діяльність щодо боротьби з контрабандою.
---	---

2.2 ПРЕРЕКВІЗИТИ ТА ПОСТРЕКВІЗИТИ ВИВЧЕННЯ ДИСЦИПЛІНИ

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.

2.3 СТРУКТУРА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ ДЛЯ ЗДОБУВАЧІВ ВИЩОЇ ОСВІТИ ДРУГОГО (МАГІСТЕРСЬКОГО) РІВНЯ ДЕННОЇ ФОРМИ НАЧАННЯ

№ з/п	Змістові модулі	Кількість годин				
		Лекції	Семінарські заняття	Індивідуально-консультативна робота	СРС	Всього
Модуль 1: Зміст правової охорони митних інтересів держави – 2,5 кред. (74 год.) ЗМ 1 (теми 1-4)						
Т. 1	Митні інтереси держави як суб'єкти правової охорони	2	4	-	12	18
Т. 2	Принципи правової охорони митних інтересів держави	2	4	-	12	18
Т. 3	Правова охорона митних інтересів держави	4	2	-	12	18
Т. 4	Діяльність митних органів України щодо охорони і захисту митних інтересів держави	4	2	2	12	20
Модульна контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40 хв.)						
	Всього по модулю 1	12	12	2	48	74
Модуль 2: Елементи правової охорони митних інтересів держави– 2,5 кред. (76год.) ЗМ 2 (теми 5-8)						
Т. 5	Управління митними ризиками	2	2	-	12	16
Т. 6	Протидія порушенням митних правил	4	4	-	12	20
Т. 7	Протидія митному шахрайству	4	4	-	12	20
Т. 8	Митний пост-аудит зовнішньоекономічної діяльності	4	2	1	13	20
Модульна контрольна робота (за рахунок семінарського заняття – 40 хв.)						
	Всього по модулю 2	14	12	1	49	76
Форма підсумкового контролю – диф.залик						
	Разом годин з курсу	26	24	3	97	150

РЕЙТИНГ - ПЛАН

Денна форма навчання

Години	Тема	Форма заняття та діяльності (лекція, семінар, практична робота, самостійна робота здобувача, контрольний захід, підсумкове тестування, індивідуальна робота)	Результати навчання	Вага оцінки (кількість балів)
Модуль 1				
2	Тема 1 Митні інтереси держави як суб'єкти правової охорони	Лекція	ПРН1 ПРН2 ПРН3 ПРН5 ПРН6 ПРН7 ПРН8 ПРН9 ПРН10 ПРН11 ПРН13 ПРН 14 ПРН17 ПРН18 ПРН19 ПРН20	3
4		Семінарське заняття		
12		Самостійна робота		
2	Тема 2 Принципи правової охорони митних інтересів держави	Лекція	ПРН1 ПРН2 ПРН3 ПРН5 ПРН6 ПРН7 ПРН8 ПРН9 ПРН10 ПРН11 ПРН13 ПРН 14 ПРН17 ПРН18 ПРН19 ПРН20	3
4		Семінарське заняття		
12		Самостійна робота		
4	Тема 3 Правова охорона митних інтересів держави	Лекція	ПРН1 ПРН2 ПРН3 ПРН5 ПРН6 ПРН7 ПРН8 ПРН9 ПРН10 ПРН11 ПРН13 ПРН 14 ПРН17 ПРН18 ПРН19 ПРН20	3
2		Семінарське заняття		
12		Самостійна робота		
4	Тема 4 Діяльність митних органів України щодо охорони і захисту митних інтересів держави	Лекція	ПРН1 ПРН2 ПРН3 ПРН5 ПРН6 ПРН7 ПРН8 ПРН9 ПРН10 ПРН11 ПРН13 ПРН 14 ПРН17 ПРН18 ПРН19 ПРН20	3
2		Семінарське заняття		
12		Самостійна робота	ПРН8 ПРН9 ПРН10 ПРН11 ПРН13 ПРН 14 ПРН17 ПРН18 ПРН19 ПРН20	5
2		Індивідуальна робота		
Контрольна робота				5
74				22
2	Тема 5 Управління митними ризиками	Лекція	ПРН1 ПРН2 ПРН3 ПРН5 ПРН6 ПРН7 ПРН8 ПРН9 ПРН10 ПРН11 ПРН13 ПРН 14 ПРН17 ПРН18 ПРН19 ПРН20	3
2		Семінарське заняття		
12		Самостійна робота		
4	Тема 6 Протидія порушенням митних правил	Лекція	ПРН1 ПРН2 ПРН3 ПРН5 ПРН6 ПРН7 ПРН8 ПРН9 ПРН10 ПРН11 ПРН13 ПРН 14 ПРН17 ПРН18 ПРН19 ПРН20	3
4		Семінарське заняття		
12		Самостійна робота		
4	Тема 7 Протидія митному шахрайству	Лекція	ПРН1 ПРН2 ПРН3 ПРН5 ПРН6 ПРН7 ПРН8 ПРН9 ПРН10 ПРН11 ПРН13 ПРН 14 ПРН17 ПРН18	3
4		Семінарське заняття		
12		Самостійна робота		

			ПРН19 ПРН20	
4	Тема 8 Митний пост-аудит зовнішньоекономічної діяльності	Лекція	ПРН1 ПРН2 ПРН3	
2		Семінарське заняття	ПРН5 ПРН6 ПРН7	3
13		Самостійна робота	ПРН8 ПРН9	
1		Індивідуальна робота	ПРН10 ПРН11 ПРН13 ПРН14 ПРН17 ПРН18 ПРН19 ПРН20	6
Контрольна робота				5
76				23
Всього 150				
Проміжний модульний контроль-2				
Диференційований залік - 50				
Комп'ютерне тестування на платформі дистанційного навчання MOODLE -5				
Усього за курсом – 100				

3 ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ ЗА ЗМІСТОВНИМИ МОДУЛЯМИ

МОДУЛЬ 1

Зміст правової охорони митних інтересів держави

Змістовний модуль №1.

Тема 1. Митні інтереси держави як суб'єкти 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 держави у 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 ризики 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.

держави.

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9]

Допоміжна: [4, 10.]

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 організаційні.
- 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.]

Інформаційні ресурси Інтернет: [1,2,3]

Міжнародні видання: [2]

Тема 3. Правова охорона 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, 15]

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. Концепції 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. Договірні-правова база міжнародного митного співробітництва митних органів України.

Питання для самоконтролю

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

Індивідуально-консультаційна робота

1. Підготовка презентації, доповіді на тему: «Основні системи утворюючі 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».

Рекомендована література

Основ на: [1, 2, 3, 4, 5]

Допоміжна: [3, 5, 8, 9, 10]

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.
4. Мета, завдання та базові принципи системи управління ризиками.
5. Алгоритм функціонування системи управління ризиками.
6. Основні принципи та методи здійснення митного контролю, які визначають 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 у сфері ризику.
6. Особливості у підходах до організації та здійснення митного контролю, які визначає Міжнародна Кіотська конвенція про спрощення та гармонізацію митних інтересів держави.
7. Етапи виникнення ризику в митній діяльності.
8. Процес управління ризиками.
9. Системи аналізу та керування митними ризиками в Україні.

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 визначають Міжнародна (Кіотська) конвенція про спрощення та гармонізацію митних процедур.

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5]

Допоміжна: [3, 8, 12, 14, 15]

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 організації 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. Порушення 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]**Інформаційні ресурси Інтернет:** [1, 2, 3]**Міжнародні видання:** [1, 2]**Тема 7. Протидія моніторингу 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 вересня 1977 у м. Найробі (Кенія).
2. Співвідношення понять «митне правопорушення» та «митне шахрайство»

Питання для самоконтролю

1. Міжнародна протидія порушенням правил переміщення товарів через митний 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 митного шахрайства.
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.

Індивідуально-консультаційна робота

1. Підготовка презентації, доповіді на тему: «Основні засади Міжнародної конвенції про спрощення і гармонізацію митних процедур», «Принципові засади управління ризиками у митній діяльності», «Моніторинг системи управління митними ризиками».

Рекомендована література

Основна: [1, 2, 3, 4, 5]

Допоміжна: [1, 2, 4, 7.]

Інформаційні ресурси Інтернет: [1, 2]

Міжнародні видання: [1, 2]

4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ РІВНЯ НАВЧАЛЬНИХ ДОСЯГНЕНЬ ЗДОБУВАЧІВ ВИЩОЇ ОСВІТИ

Оцінювання знань здобувачів вищої освіти здійснюється за 100-бальною шкалою.

Завдання поточного контролю оцінюється в діапазоні від 0 до 50 балів (включно).

Підсумковою оцінкою з навчального курсу є сума набраних балів за результатами поточного контролю та диференційованого заліку (50+50=100 балів).

Розподіл балів з навчальної дисципліни

Шкала оцінювання роботи здобувачів вищої освіти семінарських та практичних занять

Кількість балів	Критерії оцінювання
3:2	В повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає під час усних виступів та письмових відповідей, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову та додаткову літературу. Правильно вирішив усі тестові завдання.
1	Не в повному обсязі володіє навчальним матеріалом. Фрагментарно, поверхово (без аргументації та обґрунтування) викладає його під час усних виступів та письмових відповідей, недостатньо розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, допускаючи при цьому суттєві неточності, правильно вирішив меншість тестових завдань.
0	Не володіє навчальним матеріалом та не в змозі його викласти, не розуміє змісту теоретичних питань та практичних завдань. Не вирішив

	жодного тестового завдання.
--	-----------------------------

Критерії оцінювання контрольних робіт

Формою проміжного поточного контролю є контрольні роботи, які проводяться у письмовій формі та кожна з яких оцінюється від 0 до 5 балів на денній формі навчання.

Розподіл балів за різні види завдань в межах контрольної роботи

Вид завдання	Максимальна кількість балів за виконання
Теоретичні питання	2
Тестовий блок	3
Всього	5

Критерії оцінювання самостійної роботи

Самостійна робота здобувача контролюється впродовж семестру та входить до оцінювання під час роботи на семінарських заняттях.

Критерії оцінювання індивідуальної роботи

Виконання індивідуально-консультаційної роботи є обов'язковим елементом курсу.

Це індивідуальне навчально-дослідне завдання виконуються здобувачем з одержанням необхідних консультацій з боку викладача. Воно сприяє поглибленому вивченню здобувачем теоретичного матеріалу, формуванню у нього вмінь використання знань для вирішення відповідних практичних завдань.

Терміни видачі, виконання і захисту індивідуального навчально-дослідного завдання завдання визначаються науково-педагогічним працівником. Індивідуальна робота передбачена до тем 4.8 для денної форми навчання.

Індивідуальна робота може виконуватись у формі реферату, есе, проекту, презентації і оцінюється тема 4 в 5 балів тема 7 в 6 балів для денної форми навчання

Шкала оцінювання індивідуальної роботи здобувачів вищої освіти

Кількість балів	Критерії оцінювання
Тема 4- 5 Тема 7 - 6	Послідовність, логічність змісту, а також підготовка презентації та, відповідно, його захист.
1	Послідовність, логічність написання роботи з допущенням помилок
0	Не виконано завдання

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

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, диф. залік, курсова 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 з можливістю повторного складання	незадовільно	не зараховано
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням курсу		

НЕФОРМАЛЬНА ОСВІТА

Шкала та критерії перезарахування результатів навчання, здобутих в неформальній освіті здобувача (до 25% обсягу контактних годин дисципліни)

Кількість балів	Форма заняття та діяльності	Критерії оцінювання	Рекомендовані ресурси для здобуття результату
6	Індивідуальна робота	Оцінюється робота за результатами надання сертифікату обсягом 30 годин (2 кредит ECTS) або більше	Масові онлайн курси https://www.dpu.edu.ua/osvita/neformalnainformalna-osvita
3	Семінарське заняття	Оцінюється робота за результатами надання сертифікату за темою семінарського заняття	Масові онлайн курси на платформі EdERA, Prometheus, YouControl Academy тощо.
0		Відсутній результат або результат не відповідає тематиці дисципліни	

5. ЗАСОБИ ДІАГНОСТИКИ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Оцінка якості успішності засвоєння навчальної програми з даної навчальної дисципліни, включає результати поточного контролю та диференційованого заліку. До оцінки (оцінювання) знань, навичок і вмінь здобувачів вищої освіти у навчанні висувають такі вимоги: об'єктивність, достатня кількість відомостей для оцінки; умотивованість оцінок; єдність вимог з боку тих, хто контролює; оптимальність; усебічність, тобто реальний їх вплив на формування професійних знань, навичок і вмінь.

Поточний контроль за засвоєнням основних положень навчальної дисципліни здійснюється через оцінювання відповідей на питання запропонованих планами проведення семінарських занять, а також шляхом проведення експрес-опитувань, тестування, комп'ютерного тестування на платформі MOODLE, підготовку тез для участі у наукових конференціях (круглих столах) та/чи для виступів на форумах чи інших наукових заходах, інших видів індивідуальних та групових завдань. При оцінюванні враховується глибина теоретичних знань студентів і вміння застосовувати їх у практичній діяльності.

Рівень підготовленості здобувачів вищої освіти повинен визначатися глибокими знаннями всіх питань даної програми. Підсумкова перевірка якості засвоєння змісту навчального матеріалу здійснюється у формі диференційованого заліку.

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 досліджуваним 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 комп'ютерній формі.

Підсумковий контроль з навчальної дисципліни 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 – диференційований залік.

Перелік питань до поточного контролю (модуль 1)

- 1.Поняття правоохоронної діяльності.
- 2.Державні органи, уповноважені на здійснення правоохоронної діяльності.
- 3.Основні напрямки правоохоронної та правозастосовної діяльності митних органів України.
- 4.Незаконне переміщення предметів та речовин через кордон України та боротьба з ним.
- 5.Поняття діяльності щодо боротьби з контрабандою.
- 6.Роль та місце митних органів в системі правоохоронних.
- 7.Правозастосовна та правоохоронна діяльність митниці.
- 8.Актуальні питання протидії контрабанді в умовах воєнного стану.
- 9.Поняття контрабанди та ознаки злочину.
- 10.Інші злочини, пов'язані із незаконним переміщенням об'єктів через митний кордон.
- 11.Об'єкт контрабанди, об'єктивна сторона, суб'єкт, суб'єктивна сторона цього злочину.
- 12.Кваліфікація інших дій, спрямованих на протиправне переміщення через митний кордон об'єктів, вилучених (обмежених) з легального обігу.
- 13.Правова основа притягнення до відповідальності за контрабанду та інші злочини «на кордоні».
- 14.Види порушень митних правил, що межують з контрабандою.
- 15.Переміщення з використанням інших способів та засобів, що утруднюють виявлення.
- 16.Документування факту правопорушення, виявленого у ході митного контролю.
- 17.Зберігання предметів та речовин, що переміщувались з порушенням митного законодавства.
- 18.Повноваження Служби безпеки України, Державної прикордонної служби України.
- 19.Національної поліції у протидії контрабанді.
- 20.Права та обов'язки митних органів у протидії протиправному переміщенню об'єктів через митний кордон.
- 21.Здійснення органами Державної митної служби заходів запобігання та протидії контрабанді.
- 22.Порядок співпраці правоохоронних органів щодо злочинів «на кордоні».
- 23.Коли митниками може бути застосовано фізичну силу, спеціальні засоби і зброю.
- 24.Діяльність Всесвітньої митної організації щодо протидії контрабанді та шахрайству. Досвід ЄС у боротьбі з незаконним переміщенням предметів та речовин.
- 25.Нормативне забезпечення міжнародної взаємодії щодо попередження, розслідування та
- 26.припинення митних правопорушень.
- 27.Обмін інформацією щодо виявлених правопорушень «на кордонах».
- 28.Участь митних органів України в міжнародному співробітництві.
- 29.Форми, в яких відбувається міжнародна взаємодія митних органів України із зарубіжними партнерами.
- 30.Нормативне забезпечення міжнародної взаємодії щодо попередження, розслідування та припинення митних правопорушень.

Перелік питань до поточного контролю (модуль 2)

- 1.Основні завдання митних органів по захисту митних інтересів у ході реалізації державної політики у сфері боротьби з правопорушеннями.
- 2.Повноваження щодо запобігання та протидії контрабанді.
- 3.Методи виявлення ознак протиправної діяльності.
- 4.Документування протиправної поведінки.
- 5.Структура митних органів України.

6. Розподіл повноважень між Державною митною службою та її територіальними підрозділами.
7. Повноваження посадових осіб щодо виявлення та документування ознак протиправної поведінки при переміщенні предметів через митний кордон.
8. Правове забезпечення контрольної діяльності митних органів.
9. Організаційна структура митних органів України.
10. Порядок дій при виявленні у ході митного контролю ознак правопорушень.
11. Мета та загальні засади митного контролю.
12. Поняття і форми митного контролю.
13. Порядок проведення огляду (переогляду) товарів і транспортних засобів.
14. Особистий огляд як виняткова форма митного контролю.
15. Порядок оформлення результатів митного огляду.
16. Загальні підходи до здійснення митного контролю.
17. Підстави, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів і транспортних засобів.
18. Поняття, види та форми митного контролю.
19. Діяльність митних органів щодо оцінки та управління ризиками.
20. Поняття системи управління ризиками.
21. Правове регулювання управління ризиками у боротьбі з незаконним переміщенням предметів через кордон.
22. Використання результатів використання ТЗМК.
23. Види експертиз, що можуть бути призначені при митному контролі.
24. Правові підстави застосування технічних засобів митного контролю.
25. Методи і технічні засоби протидії митним правопорушенням.
26. Загальні положення щодо ПМП та відповідальності за них.
27. Діяльність Всесвітньої митної організації щодо протидії контрабанді та шахрайству.
28. Організаційні моделі та повноваження митних органів Європи та світу.
29. Суб'єкти провадження в справах про митні правопорушення та їх повноваження.
30. Прийняття рішень в справах про митні правопорушення.

Перелік питань до підсумкового контролю

1. Поняття правоохоронної діяльності.
2. Державні органи, уповноважені на здійснення правоохоронної діяльності.
3. Основні напрямки правоохоронної та правозастосовної діяльності митних органів України.
4. Незаконне переміщення предметів та речовин через кордон України та боротьба з ним.
5. Поняття діяльності щодо боротьби з контрабандою.
6. Роль та місце митних органів в системі правоохоронних.
7. Правозастосовна та правоохоронна діяльність митниць.
8. Актуальні питання протидії контрабанді в умовах воєнного стану.
9. Поняття контрабанди та ознаки злочину.
10. Інші злочини, пов'язані із незаконним переміщенням об'єктів через митний кордон.
11. Об'єкт контрабанди, об'єктивна сторона, суб'єкт, суб'єктивна сторона цього злочину.
- Кваліфікація інших дій, спрямованих на протиправне переміщення через митний кордон
12. Об'єктів, вилучених (обмежених) з легального обігу.
13. Правова основа притягнення до відповідальності за контрабанду та інші злочини «на кордоні».
14. Види порушень митних правил, що межують з контрабандою.
15. Переміщення з використанням інших способів та засобів, що утруднюють виявлення.
16. Документування факту правопорушення, виявленого у ході митного контролю.
17. Зберігання предметів та речовин, що переміщувались з порушенням митного законодавства.
18. Повноваження Служби безпеки України, Державної прикордонної служби України,

19. Національної поліції у протидії контрабанді.
20. Права та обов'язки митних органів у протидії протиправному переміщенню об'єктів через митний кордон.
21. Здійснення органами Державної митної служби заходів запобігання та протидії контрабанді.
22. Порядок співпраці правоохоронних органів щодо злочинів «на кордоні».
23. Коли митниками може бути застосовано фізичну силу, спеціальні засоби і зброю.
24. Діяльність Всесвітньої митної організації щодо протидії контрабанді та шахрайству. Досвід ЄС у боротьбі з незаконним переміщенням предметів та речовин.
25. Нормативне забезпечення міжнародної взаємодії щодо попередження, розслідування та припинення митних правопорушень.
26. Обмін інформацією щодо виявлених правопорушень «на кордонах».
27. Участь митних органів України в міжнародному співробітництві.
28. Форми, в яких відбувається міжнародна взаємодія митних органів України із зарубіжними партнерами.
29. Повноваження правоохоронних органів щодо запобігання та протидії контрабанді.
30. Методи виявлення ознак протиправної діяльності.
31. Документування протиправної поведінки.
32. Структура митних органів України.
33. Розподіл повноважень між Державною митною службою та її територіальними підрозділами.
34. Повноваження посадових осіб щодо виявлення та документування ознак протиправної поведінки при переміщенні предметів через митний кордон.
35. Правове забезпечення контрольної діяльності митних органів.
36. Організаційна структура митних органів України.
37. Порядок дій при виявленні у ході митного контролю ознак правопорушень.
38. Мета та загальні засади митного контролю.
39. Поняття і форми митного контролю.
40. Порядок проведення огляду (переогляду) товарів і транспортних засобів.
41. Особистий огляд як виняткова форма митного контролю.
42. Порядок оформлення результатів митного огляду.
43. Загальні підходи до здійснення митного контролю.
44. Підстави, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів і транспортних засобів.
45. Поняття, види та форми митного контролю.
46. Діяльність митних органів щодо оцінки та управління ризиками.
47. Поняття системи управління ризиками.
48. Правове регулювання управління ризиками у боротьбі з незаконним переміщенням предметів через кордон.
49. Використання результатів використання ТЗМК.
50. Види експертиз, що можуть бути призначені при митному контролі.
51. Правові підстави застосування технічних засобів митного контролю.
52. Методи і технічні засоби протидії митним правопорушенням.
53. Загальні положення щодо ГМП та відповідальності за них.
54. Суб'єкти відповідальності за ГМП, їх повноваження.
55. Діяльність Всесвітньої митної організації щодо протидії контрабанді та шахрайству.
56. Організаційні моделі та повноваження митних органів Європи та світу.
57. Всесвітня митна організація як інституційна основа митного співробітництва.
58. Нормативне забезпечення міжнародної взаємодії щодо попередження, розслідування та припинення митних правопорушень.
59. Суб'єкти провадження в справах про митні правопорушення та їх повноваження.
60. Прийняття рішень в справах про митні правопорушення

7. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА:

Основна:

1. Про міжнародні договори України. Закон України від 29.06.2004 року за № 1906. URL : <http://zakon.rada.gov.ua/go/1906-15>.
2. Митний кодекс України від 13.03.2012 року за № 4495-VI. URL : <http://zakon.rada.gov.ua/go/4495-17>.
3. Угода про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони : міжнародний документ від 27.06.2019 року. URL : http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/984_011#Text.
4. Науково-практичний коментар Митного кодексу України: станом на 18 січня 2022 р./ за заг. ред. Додіна Є.В. Київ: Професіонал, 2022. 664 с.
5. Щербатюк Н.В. Організація митного контролю: європейський досвід. Часопис Київського університету права. 2020/1. с. 387-391.
6. Про утворення Державної податкової служби України та Державної митної служби України. Постанова Кабінету Міністрів України від 18.12.2018 року за № 1200. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1200-2018-%D0%BF>.
7. Про затвердження Порядку розроблення профілів ризику : Наказ Державної митної служби України від 24.05.2020 № 597. URL: <http://zakon.nau.ua/doc/?code=v1514342-10>.
8. Про розвиток системи управління ризиками у сфері митного контролю на період до 2022 року. Розпорядження Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2019 року № 978 -р. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/978-2017-%D1%80#Text>.
9. Про затвердження Концепції створення, упровадження і розвитку системи аналізу та управління ризиками та Положення про систему аналізу й селекції факторів ризику при визначенні окремих форм митного контролю : Наказ Держмитслужби України від 27.05.2020 року за № 435. URL: <http://zakon.nau.ua/doc/?code=v0435342-05>.
10. 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. Корещького НАН України. Ужгородський національний університет. Ужгород, 2019. 547с.
11. Кодекс України про адміністративні правопорушення. Закон України від 07.12.1984 року за № 8073-X. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/80731-10#Text>.
12. Конституція України. Закон України від 28.06.2021 року за 254к/96-ВР. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/254к/96-вр#Text>.
13. Митне право : навчальний посібник / О. П. Рябченко, В. Я. Мацюк, В. В. Чмелюк та ін. / за заг. ред. І. П. Петрової. Ірпінь : УДФСУ, 2020. 470 с.
14. Міжнародна конвенція про взаємну адміністративну допомогу у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства від 09.06.2021 року за № 995_926. URL: https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/995_926#Text.
15. Міжнародна конвенція про спрощення і гармонізацію митних процедур (Киотська конвенція): затверджена Радою митного співробітництва 18.05.2019 р. URL: http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/995_643.
16. Науково-практичний коментар Митного кодексу України: станом на 18 січня 2022 р./ за заг. ред. Додіна Є.В. Київ: Професіонал, 2022. 664 с.
17. Попівняк О. І. Адміністративно-правові засади забезпечення митної безпеки правоохоронними та митними органами: дис. д-ра філософії. Університет державної фіскальної служби України. Запорізький національний університет МОН України. Запоріжжя, 2020. 225 с.

18. Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо гуманізації відповідальності за правопорушення у сфері господарської діяльності: Закон України від 15.11.2011 року за № 4025-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4025-17#Text>.

19. Про Державну прикордонну службу України: Закон України від 3 квітня 2003 року за № 661-IV. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/661-15#Text>.

20. Про затвердження Положення про Адміністрацію Державної прикордонної служби України: постанова Кабінету Міністрів України від 16 жовтня 2014 року за 533. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/533-2014-%D0%BF#Text>.

21. Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України: постанова Кабінету Міністрів України від 06 березня 2019 року за № 227. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/227-2019-п#Text>.

22. Про затвердження Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю: наказ Міністерства фінансів України від 31.07.2015 року за № 684. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1021-15#Text>.

23. Про Національну поліцію: Закон України від 02.07.2021 року за № 580-VIII. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/580-19/page>.

24. Про оперативно-розшукову діяльність: Закон України від 18.02.2019 року за 2135-XII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2135-12#Text>.

25. Адміністративна відповідальність за порушення митних правил: навч. посіб. / за заг. ред. В.В. Ченцова. – К.: Істина, 2010. – 208 с.

26. Адміністративне право України: підручник / Ю.П. Битяк, В.М. Гаращук, О.В. Дьяченко та ін. // За ред. Ю. П. Битяка. – К.: Юрінком Інтер, 2007. – 544 с.

Допоміжна:

1. Разумова О. Забезпечення митної безпеки України з урахуванням зарубіжного досвіду. Підприємництво, господарство і право. 2019. № 5. С. 166–169.

2. Разумей І.А. Розвиток механізмів електронного управління митними ризиками. Публічне управління та митне адміністрування. № 3 (22). 2019. С.267 – 277.

3. Товт Вікторія Михайлівна Сутність та особливості здійснення митного контролю. Ефективність державного управління. вип. 1 (58). ч. 1.2019. С.133-142.

4. Науково-дослідний центр митної справи Науково-дослідного інституту фіскальної політики Університету державної фіскальної служби України. ФОП Мельник А.А., 2018. 194 с.

5. Гребельник О.П. Митна справа Підручник. Київ: Центр навчальної літератури. 2021. 400с.

6. Мультимедійний навчальний посібник «Митне право». Національна академія внутрішніх справ. Кафедра адміністративного права і процесу. URL: https://arm.naiu.kiev.ua/books/mutne_pravo/parts/part1.html.

7. Про затвердження порядків щодо використання кінологічних команд, ветеринарного обслуговування, утримання, годівлі службових собак та догляду за ними в Державній митній службі України: наказ Державної митної служби України від 19.03.2021 року за № 161. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0663-21#Text/>.

8. Про затвердження Типової мирової угоди про припинення провадження в справі про порушення митних правил: наказ Міністерства Фінансів України від 28.05.2020 року за № 607. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0985-12#Text>.

9. Про затвердження форм процесуальних документів у справах про порушення митних правил: Наказ Міністерства фінансів України від 31.05.2019 року за № 652. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z1015-12>.

10. Про затвердження форми Акта про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу: наказ Міністерства фінансів України від 30.05.2020 року за № 636. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1004-12#Text>.

11. Про заходи щодо протидії контрабанді та корупції під час митного оформлення товарів: Указ Президента України від 9 липня 2019 року за № 505/2019. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/505/2019#Text>.

12. Тимошенко О.О. Правові стимули в протидії контрабанді зброї і боєприпасів. Науковий вісник Ужгородського Національного Університету, 2023. Серія ПРАВО. Випуск 75: частина 2. С. 136-140. URL : <http://visnyk-pravo.uzhnu.edu.ua/article/view/276161/271032>.

13. 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.

14. Сухонос В.В. Кримінальне право України. Загальна частина [текст]: підручник / В.В. Сухонос. Суми: Університетська книга, 2016. 375 с. URL: <https://essuir.sumdu.edu.ua/handle/123456789/52439>

15. Вознюк А.А. Кримінальне право України. Загальна частина: конспект лекцій / А.А. Вознюк; вступне слово д.ю.н., проф. О.О. Дудорова.К.: Нац. акад. внутр. справ, 2016. 236 с. URL:<http://elar.naiu.kiev.ua/bitstream/123456789/1685/1/Osnovna%20chastyna.pdf>

Інформаційні ресурси Інтернет:

1. Верховна Рада України. URL: <http://www.rada.kiev.ua/>
2. Кабінет Міністрів України. URL: <http://www.kmu.gov.ua>
3. Державна митна служба України. URL: <https://customs.gov.ua/>
4. Єдиний державний реєстр судових рішень. URL: www.reyestr.court.gov.ua
5. Верховний Суд України. URL: <https://supreme.court.gov.ua/supreme/>
6. Вищий Господарський суд України. URL: <https://su.arbitr.gov.ua/archive/>
7. Міністерство фінансів України. URL: <https://www.mof.gov.ua/uk>

Міжнародні видання:

1. Cassel D. Funkione der Schatten wirtschaft im Koordinations mechanismus Von Markt – und Peanwirtschaften // ORDO. Jahrbuch für die Orduung von Wirschaft und Gesellschaft. – Bd. 37. – 2020. – S. 73-103. Ahumada H., Alvaredo F., CanaveseBenno Torgler A. & Schneider F. The monetary method to measure the shadow economy: The forgotten problem of the initial conditions. Economics Letters (2), 97-99.

2. Arbex M. & Turdaliev N. (2011). Optimal monetary and audit policy with imperfect taxation. Journal of Macroeconomics (2), 327-340.

3. Carillo M. R. & Pugno M. (2004). The underground economy and underdevelopment. Economic Systems (3), 257-279. 8. Corchón L.C. (1992). Tax evasion and the underground economy. European Journal of Political Economy (3), 445-454.

4. Olson M. The Shadow Economy: Friend or Foe? / M. Olson. – World Development, 2020 –56 p.

5. Інфографіка: тіньова економіка в Європі й Україні. URL: <http://forbes.ua/ua/nation/1381353-infografika-tinovaekonomika-v-evropi-j-ukrayini>.

6. Baltic States, Balkans, Central Europe Top Black Economy Chart in Europe. URL: <http://blogs.wsj.com/emerging europe/2014/08/28/baltic-states-balkans-centraleuropetop-blackeconomy-chart-in-europe/>