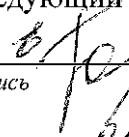


ДОПУЩЕН К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой


_____ В.С. Голубцова
подпись

« 6 » 06 2020 г.

РАСЧЕТНО-ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

«Реализация принципа выборочное™ ТК товаров на основе СУР»

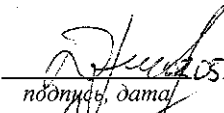
Специальность 1-96 01 01 «Таможенное дело»

Специализация 1-96 01 01 02 «Экономическое обеспечение таможенного дела»

Студент

группы

10806316

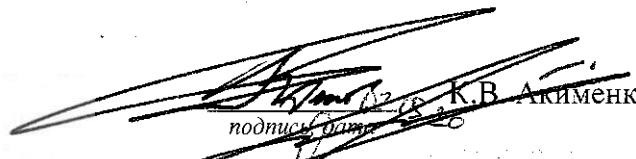

_____ В.Г. Драбудько
подпись, дата

Руководитель

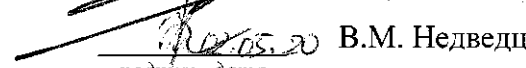

_____ О.Н. Лабкович
подпись, дата

Консультанты:

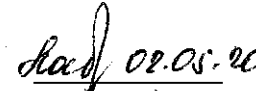
по разделу «Таможенно-
правовое обеспечение»


_____ К.В. Акименко
подпись, дата

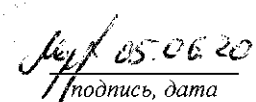
по разделу «Организационно-
экономический»


_____ В.М. Недведцкий
подпись, дата

по разделу «Экономико-
математическое моделирование
и информационные технологии»


_____ О.Н. Лабкович
подпись, дата

Ответственный за нормоконтроль


_____ Е.И. Мороз
подпись, дата

Объем работы:

пояснительная записка - 76 страниц;

графическая часть формата А4 - 10 листов;

цифровые носители - 1 единица.

Минск 2020

РЕФЕРАТ

Объем - 76 с, 66 рис., 5 табл., 40 источников.

ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ, ПРИНЦИП ВЫБОРОЧНОСТИ, ТАМОЖЕННЫЕ ОРГАНЫ, ТАМОЖЕННЫЙ ДОСМОТР, СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, АНАЛИЗ РИСКОВ

Объектом работы является принцип выборочности таможенного контроля на основе системы управления рисками.

Цель работы - рассмотреть основополагающий принцип таможенного контроля - принцип выборочности, провести анализ эффективности работы системы управления рисками, основанной на выборочности, далее разработать информационную модель предупреждения правонарушений в таможенной сфере, которая продемонстрирует реализацию принципа выборочности.

В работе исследованы теоретические основы таможенного контроля, в том числе его понятие, объект, предмет, принципы. Детально рассмотрен основополагающий принцип таможенного контроля - принцип выборочное™. Исследована связь данного принципа с системой управления рисками. Уделено внимание профилю риска, как основному инструменту механизма минимизации рисков. Описаны основные элементы системы управления рисками в таможенной деятельности. Проведен анализ правоохранительной деятельности таможенных органов Республики Беларусь и иностранных государств с применением системы управления рисками, приведены пути совершенствования системы управления рисками в Республике Беларусь, разработана система предупреждения правонарушений в таможенной сфере на основе принципа выборочное™ в базе данных Access.

Область возможного применения - возможность использования в практике применения СУР разработанной системы, реализация которой способствует повышению экономической эффективности, позволяющей осуществить оценку уровня риска нарушения таможенных правил.

Теоретические и методологические материалы сопровождаются ссылками на их авторов, а цифровые материалы объективно отражают состояние исследуемого процесса.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс. - Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/. - Дата доступа: 10.03.2020.
2. Таможенный контроль: понятие, цели, задачи, принципы и формы проведения [Электронный ресурс] // Allbest. - Режим доступа: https://knowledge.allbest.ru/custom/2c0a65635b2bd79a4c53b88421206d26_0.html#text/. - Дата доступа: 10.03.2020.
3. Таможенный контроль: понятие, основные принципы [Электронный ресурс] // Zachnik. - Режим доступа: <https://zaochnik.com/spravochnik/pravo/tamozhennoe-pravo/tamozhennyj-kontrol/>. - Дата доступа: 10.03.2020.
4. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (Заключена в Киото 18.05.1973) (в ред. Протокола от 26.06.1999) [Электронный ресурс] // Таможня.ру. - Режим доступа: http://www.tamognia.ru/doc_base/document.php?id=1571053/. - Дата доступа: 10.03.2020.
5. Закон Республики Беларусь «О таможенном регулировании в Республике Беларусь 129-3» [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь таможенном регулировании, 10 янв. 2014 г., № 129-3 // Kodeksy.by. Беларусь . - Минск, 2020.
6. О функционировании системы управления рисками [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. - Режим доступа: http://www.customs.gov.by/ra/sistema_riskov-ra/. - Дата доступа: 15.03.2020.
7. Внедрение системы управления рисками в процесс таможенного контроля [Электронный ресурс] // Novainfo. - Режим доступа: <https://novainfo.ru/article/12038/>. - Дата доступа: 15.03.2020.
8. Системы управления рисками в действии [Электронный ресурс] // АльтаСофт. - Режим доступа: https://www.alt.ru/yfo_news/58867/. - Дата доступа: 25.03.2020.
9. Принцип выборочное™ как основной инструмент института таможенного контроля [Электронный ресурс] // Научный журнал «Молодой ученый». - Режим доступа: <https://moluch.ru/archive/114/29407/>. - Дата доступа: 21.03.2020.
10. Система управления рисками в таможенном контроле после выпуска товаров [Электронный ресурс] // Cyberleninka.ru. - Режим доступа:

<https://cyberleninka.m/article/n/sistema-upravleniya-riskami-v-tamozhe>

kontrolle-posle-vypuska-tovarov/. - Дата доступа: 21.03.2020.

11. Агамагомедова, С. А. Таможенный контроль после выпуска товаров: Учебное пособие / С.А. Агамагомедова, О.В. Шишкина. - СПб., 2014 - 224 с.

12. Шамахов, В.А. Таможенный контроль: учебное пособие / В.А. Шамахов. - М., 2015: Софт Издательство

13. Костин, А.А. Комплексный подход к развитию системы управления таможенными рисками в рамках Евразийского экономического союза / А.А. Костин, Л.Ю. Подойма. - М. : 2015. - № 2. - С. 54.

14. Профиль риска как основной элемент таможенного контроля при выявлении таможенных преступлений [Электронный ресурс] // Научный журнал «Молодой ученый». - Режим доступа: <https://moluch.ru/archive/180/46490/>. - Дата доступа: 05.04.2020.

15. Результаты работы таможенных органов Республики Беларусь за 2017 год [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ra/news-1-ru/view/kollegija-podvedeniju-rezultatov-2881-2017/>. - Дата доступа: 07.04.2020.

16. Результаты работы таможенных органов Республики Беларусь за 2018 г. По линии правоохранительной деятельности [Электронный ресурс] // Белта. - Режим доступа: <http://www.test0184.belta.by/ru/pravoohraneniye-ru/>. - Дата доступа: 07.04.2020.

17. Результаты работы таможенных органов Республики Беларусь за 2019 год по линии правоохранительной деятельности [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/pravoohraneniye-ru/>. Дата доступа: 07.04.2020.

18. Краткие статистические данные о деятельности судов общей юрисдикции по осуществлению правосудия за 2017 год [Электронный ресурс] // Верховный Суд Республики Беларусь. - Режим доступа: http://www.court.gov.by/ra/justice_rb/statistics/archiv/lff8518d6cfb4dfe.html/. - Дата доступа: 08.04.2020.

19. Краткие статистические данные о деятельности судов общей юрисдикции по осуществлению правосудия за 2018 год [Электронный ресурс] // Верховный Суд Республики Беларусь. - Режим доступа: http://www.court.gov.by/ru/justice_rb/statistics/archiv/3d491815105645b4.html/. - Дата доступа: 08.04.2020.

20. Краткие статистические данные о деятельности судов общей юрисдикции по осуществлению правосудия за 2019 год [Электронный ресурс] // Верховный Суд Республики Беларусь. - Режим доступа: http://www.court.gov.by/ra/justice_rb/statistics/. - Дата доступа: 08.04.2020.

21. Анализ эффективности проведения таможенного контроля в Республике Беларусь [Электронный ресурс] // Cyberleninka.ru. - Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/ri/analiz-effektivnosti-provedeniya-tamozhennogo-dosmotra-tamozhennymi-organami-respubliki-belarus/viewer/>. - Дата доступа: 16.04.2020.
22. Таможенная статистика [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/tamozhennaja-statistika-ru/>. - Дата доступа: 16.04.2020.
23. Таможенная система Беларуси [Электронный ресурс] // Ватар. - Режим доступа: http://batar.org/information/smi/2016_10_04_81289/print/. - Дата доступа: 16.04.2020.
24. Новости Минской региональной таможни [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.mrt.customs.gov.by/ru/mrt-news-ru/view/83-eksportnyx-partij-tovarov-peremeschaemyx-mezhdunarodnym-vozdushnym-transportom-oformljajutsja-13331-2019/>. - Дата доступа: 20.04.2020.
25. Таможенная служба Российской Федерации в 2018 году [Электронный ресурс] // Minfin.ru. - Режим доступа: https://www.minfin.ru/common/upload/library/2019/04/main/06_Federalnaya_tamozhennaya_sluzhba_v_2018_godu.pdf/. - Дата доступа: 20.04.2020.
26. Развитие системы управления рисками в таможенных органах Российской Федерации [Электронный ресурс] // Cyberleninka.ru. - Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/n/razvitie-sistemy-upravleniya-riskami-v-tamozhennyh-organah-rossiyskoj-federatsii/viewer/>. - Дата доступа: 20.04.2020.
27. Таможенная статистика Российской Федерации [Электронный ресурс] // Федеральная таможенная служба. - Режим доступа: <http://customs.ru/statistic/>. - Дата доступа: 20.04.2020.
28. Анализ эффективности деятельности таможенных органов в Российской Федерации [Электронный ресурс] // Elar. - Режим доступа: http://elar.urfu.ru/bitstream/10995/68187/1/978-5-8295-0582-0_2018-74.pdf/. - Дата доступа: 24.04.2020.
29. Система управления рисками в таможенной службе Франции [Электронный ресурс] // Essays.club. - Режим доступа: <https://ru.essays.club.html/>. - Дата доступа: 24.04.2020.
30. Эффективное межведомственное сотрудничество в области борьбы с налоговыми и другими финансовыми преступлениями [Электронный ресурс] // Oecd.org. - Режим доступа: https://www.oecd.org/ctp/crime/Final_Russian_Domestic_Cooperation.pdf/. - Дата доступа: 29.04.2020.

31. Нужно ли таможене самостоятельно расследовать уголовные дела [Электронный ресурс] // Российская газета RG.RU. - Режим доступа: <https://rg.ra/2019/08/22/nuzhno-li-tamozhne-samostoiatelno-rassledovat-ugolovriye-dela.html/>. - Дата доступа: 29.04.2020.

32. Процессуальный порядок расследования преступлений в таможенной сфере [Электронный ресурс] // Электронная библиотека БГУ. - Режим доступа: http://www.elib.bsu.by/bitstream/123456789/35562/1/chepik_2010_1_CA_issues.pdf /. - Дата доступа: 03.05.2020.

33. О применении системы управления рисками в некоторых странах - членах ВТО [Электронный ресурс] // Pandia.ru. - Режим доступа: <https://pandia.ru/text/78/094/81838.php/>. - Дата доступа: 03.05.2020.

34. Какой коридор выбрать на границе? [Электронный ресурс] // Аргументы и факты. - Режим доступа: https://aif.by/dontknows/kakoy_koridor_vybrat_na_granice/. - Дата доступа: 14.05.2020.

35. Деятельность таможенных органов Евразийского Экономического Союза в рамках применения системы управления рисками [Электронный ресурс] // Cyberleninka.ru. - Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/ri/deyatelnost-tamozhennyh-organov-evraziyskogo-ekonomicheskogo-soyuza-v-ramkah-primeneniya-sistemy-upravleniya-riskami/viewer/>. - Дата доступа: 14.05.2020.

36. Направления совершенствования системы управления рисками при осуществлении таможенного контроля [Электронный ресурс] // Электронный архив ЮУрГУ. - Режим доступа: https://dspace.susu.ru/xmlui/bitstream/handle/0001.74/15438/2017_548_buhmastova_a.pdf?sequence=1?sequence=1/. - Дата доступа: 20.05.2020.

37. Пути совершенствования таможенного контроля [Электронный ресурс] // Репозиторий БНТУ. - Режим доступа: https://rep.bntu.by/bitstream/handle/data/40538/Puti_sovershenstvovaniya_tamozhennogo_kontrolya.pdf?sequence=1&isAllowedly/. - Дата доступа: 20.05.2020.

38. ТОП-5 самых частых проблем таможенного оформления [Электронный ресурс] // Tks.ru. - Режим доступа: <https://www.tks.ru/columns/davitashvili/2018/02/13/0001/>. - Дата доступа: 30.05.2020.

39. Афонин, П.Н. Информационные таможенные технологии: учебник / П.Н. Афонин. - СПб: Троицкий мост, 2012. - 352 с.

40. Малыгина, М.П. Базы данных: основы, проектирование, использование / М.П. Малыгина. - Санкт-Петербург: БХВ-Петербург, 2004. - 512 с.