**Практичне заняття 1**

**Завдання 1. Встановити відповідність між видами небезпеки.**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. За генезисом. 2. За рівнем. 3. За ступенем ймовірності. | А) реальна;  Б) природна;  В) соціальна;  Г) потенційна;  Д) техногенна;  Е) міжнародна:  Ж) національна;  З) локальна. |

**Завдання 2. Серед обраних факторів обрати лише ті, що викликають загрозу економічній безпеці держави.**

Витрати на незначні інфраструктурні проєкти; спад виробництва і втрата (поступки) внутрішнього ринку; неповне використання виробничих потужностей; руйнування технологічного та технічного потенціалу; уподобання громадян щодо телевізійних шоу; руйнування науково-технічного потенціалу; спортивні досягнення на міжнародних змаганнях; втрата продовольчої незалежності; прогноз погоди на вихідні; загострення цінових диспропорцій між промисловістю і сільським господарством з відкриттям внутрішнього ринку для імпортних продуктів; згортання та розпад наукових колективів, скорочення замовлень на високотехнологічну продукцію, перехід висококваліфікованих фахівців в інші сфери; вибір державних символів на монетах або марках; зростання безробіття, зниження мотивації праці і рівня життя населення; зростання злочинності.

**Завдання 3. Ознайомитися із текстом Методичних рекомендацій щодо розрахунку рівня економічної безпеки України** (текст за посиланням – <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v1277731-13#Text>).

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ – стан національної економіки, який дає змогу зберігати стійкість до внутрішніх та зовнішніх загроз, забезпечувати високу конкурентоспроможність у світовому економічному середовищі і характеризує здатність національної економіки до сталого та збалансованого зростання.

Складовими економічної безпеки є: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

**Завдання 4. Встановити відповідність між загрозами митній безпеці та їх можливими наслідками для економічної безпеки держави.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Загрози митній безпеці** | **Наслідки** |
| 1. Контрабанда товарів. 2. Корупція в митних органах. 3. Недостатня автоматизація митних процедур. 4. Нелегальний обіг валюти. 5. Відсутність належного контролю на кордоні. 6. Заниження митної вартості товарів. 7. Недостатнє фінансування митних служб. 8. Порушення міжнародних угод про митний контроль. 9. Відсутність ефективних санкцій проти порушників митних правил. 10. Недостатня координація між митними органами та правоохоронними структурами. | A. Падіння довіри до державних інститутів.  B. Порушення конкурентного середовища.  C. Втрата податкових надходжень до бюджету.  D. Виникнення "тіньової" економіки.  E. Зниження привабливості країни для інвесторів. F. Збільшення незаконного обігу товарів та послуг.  G. Зростання державних витрат на боротьбу з економічними злочинами.  H. Порушення стабільності внутрішнього ринку.  I. Погіршення міжнародної репутації держави.  J. Скорочення можливостей для розвитку національного виробництва. |

**Завдання 5. Розв’язати ситуаційну задачу.**

На митниці виявлено схему заниження митної вартості товарів. Це дозволило імпортерам ухилитися від сплати митних платежів. Відзначено, що це явище зросло внаслідок недостатньої перевірки документів митними органами.

*Перелік питань для аналізу ситуації:*

1. Як це впливає на митну та економічну безпеку держави?
2. Які заходи можна впровадити для мінімізації таких ризиків?
3. Які технологічні рішення могли б допомогти у вирішенні цієї проблеми?

**Завдання 6. Ознайомитись із кейсом та дати відповіді на питання.**

Держава X знаходиться на перехресті великих міжнародних транспортних шляхів. Через спрощені процедури перетину кордону збільшилася кількість імпортованих товарів, що не відповідають стандартам безпеки. У зв'язку з цим відбувається демпінг цін на внутрішньому ринку, що негативно впливає на місцевих виробників."

*Перелік питань для аналізу ситуації:*

1. Яким чином митна безпека впливає на конкурентоспроможність місцевих виробників?
2. Які заходи митного контролю можна запропонувати для вирішення проблеми?
3. Які стратегії покращення митної безпеки можна застосувати для захисту внутрішнього ринку?

**Завдання 7. Класифікуйте наведені загрози для митної безпеки на дві категорії: внутрішні та зовнішні загрози.**

1. Недостатнє фінансування митних органів.
2. Високий рівень корупції в митних службах.
3. Трансфер капіталів через митні кордони для фінансування тероризму.
4. Ризики з боку нових міжнародних торговельних угод, які створюють можливості для зловживань.
5. Неналежне технічне забезпечення митних пунктів.
6. Порушення внутрішніх регламентів митного контролю.
7. Невиконання митних обов'язків окремими працівниками.
8. Використання іноземних організацій для відмивання коштів через митні операції.
9. Заниження митної вартості товарів при перетині кордону.
10. Бюрократичні затримки та неефективність процесів у митних органах.
11. Діяльність міжнародних контрабандних угруповань.
12. Порушення міжнародних митних угод іншими державами.
13. Нелегальний імпорт небезпечних речовин (зброя, наркотики, хімікати).
14. Зростання кількості транснаціональних економічних злочинів.
15. Низька кваліфікація та підготовка персоналу.
16. Несанкціонований доступ до внутрішніх митних баз даних.
17. Недостатній рівень автоматизації митних процедур.
18. Відсутність належного контролю за діяльністю митних служб.
19. Використання іноземних організацій для відмивання коштів через митні операції.
20. Заниження митної вартості товарів при перетині кордону.
21. Несанкціонований обіг підроблених документів для митних операцій.
22. Недостатня співпраця з митними органами інших держав.

**Практичне заняття 2**

**І. Тести:**

1. Згідно з концепцією економічної безпеки «економічна безпека» це:

а) захист діяльності підприємства від негативних зовнішніх загроз, усунення їх в процесі виникнення чи пристосування до існуючих умов, які не впливають негативно на його діяльність;

б) спроможність національної економіки забезпечити свій вільний, незалежний розвиток і утримувати стабільність громадянського суспільства та його інститутів, а також достатній оборонний потенціал країни за різних несприятливих факторів та варіантів розвитку подій, та здатність Української держави до захисту економічних інтересів від зовнішніх та внутрішніх загроз;

в) стан виробничо-комерційної діяльності підприємства, при якому забезпечується дотримання його економічних інтересів як системи, що самоорганізовується і саморозвивається та здатна запобігати виникненню і впливу загроз з боку внутрішнього та зовнішнього середовища.

2. Економічна безпека регіону повинна включати:

а) кадрову, фінансову, політико-правову, виробничо-технологічну, інформаційну й екологічну безпеку;

б) кадрово-інноваційну безпеку, фінансову, виробничо-технологічну, політико-правову, інформаційну, екологічну, корпоративну, ринкову та силову безпеку;

в) соціальну, фінансову, нормативно-законодавчу, митну, техногенну, інформаційну, екологічну та силову безпеку.

3. Згідно з Митним кодексом України митна безпека – це:

а) стан захищеності митних інтересів України;

б) стан захищеності митних кордонів;

в) стан захищеності товарів та продуктів, що переправляються через митний кордон.

4. Головна мета функціонування митної безпеки:

а) виконання повною мірою фіскальної функції;

б) досягнення необхідного рівня надійності митної системи за умови ефективної роботи митних органів;

в) захист митних кордонів.

5. Митна загроза – це:

а) сукупність явищ та дестабілізуючих чинників, що становлять можливу небезпеку не тільки людині, але й суспільству та державі в цілому;

б) актуальна гуманна та соціально-економічна проблема, у вирішенні якої держава не може бути не заінтересована;

в) конкретна чи безпосередня форма митної небезпеки на стадії переходу її з можливості в реальність як результат протиріч, що мають місце й формуються в самому суспільстві, у зовнішньоекономічних сферах, у політичних та економічних відносинах, у сфері організації та забезпечення митної діяльності, у техногенних, природних та інших явищах тощо, яка конкретизується відповідною формою прояву й способом впливу й наслідки якої можуть заподіяти будь-якої митної шкоди.

6. Зовнішньоекономічна безпека та митна безпека – це поняття, що:

а) мають взаємні пересічення, але взаємно не поглинаються;

б) мають взаємні пересічення та взаємно поглинаються;

в) на мають взаємних пересічень.

7. Митні інтереси держави – це:

а) певний спектр (сукупність) національних інтересів держави, що пов'язані із їх забезпеченням і реалізацією виконанням митної справи й задоволення яких сприяє забезпеченню ефективного функціонування, стійкого розвитку економічної системи;

б) стан виробничо-комерційної діяльності підприємства, при якому забезпечується дотримання його економічних інтересів як системи, що самоорганізовується і саморозвивається та здатна запобігати виникненню і впливу загроз з боку внутрішнього та зовнішнього середовища;

в) актуальна гуманна та соціально-економічна проблема, у вирішенні якої держава не може бути не заінтересована;

8. Взаємозв'язок економічної безпеки та митної безпеки полягає в тому, що:

а) економічна безпека є складовою митної безпеки;

б) митна безпека є складовою економічної безпеки;

в) ці дві категорії не взаємопов'язані.

9.Призначенням митних органів України є :

а) забезпечення національних митних інтересів та митної безпеки України шляхом здійснення державної митної справи;

б) забезпечення економічної безпеки;

в) забезпечення митної безпеки;

г) свій варіант.

10. За ступенем ймовірності розрізняють небезпеки:

а) міжнародні, національні;

б) локальні, приватні;

в) реальну, потенційну.

11. До зовнішніх факторів, які становлять загрозу економічній безпеці України, належать:

а) низький рівень видобутку нафти та газу, які змушені імпортувати; недосконалість законодавчої бази;

б) недостатній державний контроль за процесами експорту, імпорту та переміщенням валюти;

в) витіснення України та втрата нею традиційних ринків збуту продукції, в тому числі військової та машинобудівної.

12. Складова адміністративно-правового статусу митних органів, що являє собою сукупність їх прав та обов'язків, завдань, функцій, предмета відання, призначення, місця та ролі митних органів у системі доходів і зборів України – це …

а) повноваження митних органів;

б) завдання митних органів;

в) компетенція митних органів.

13. Основні завдання, котрі виконують митні органи, реалізуючи державну політику у сфері державної митної справи та митної безпеки:

а) захист національних митних інтересів України; забезпечення справляння митних платежів; розвиток міжнародного митного співробітництва;

б) вплив на усіх учасників суспільних відносин, який спонукає їх дотримуватись усталених митно-правових норм;

в) організація й управління процесом митного оподаткування;

г) свій варіант.

14. Що входить до елементів системи забезпечення економічної безпеки?

а) економічні інтереси, суб'єкт економічних інтересів;

б) носії (суб'єкти) інтересу; предмет інтересу; спосіб реалізації інтересу;

в) предмет економічних інтересів (стратегічні цілі); процес реалізації економічних інтересів.

**ІІ. Встановити відповідність компетенції митних органів з її значенням:**

А. перевірка документів на відповідність митному законодавству, огляд товарів і транспортних засобів для виявлення контрабандних чи заборонених предметів, використання технічних засобів (сканери, рентгенівські апарати) для детального огляду вантажів).

Б. застосування міжнародних угод у частині митного регулювання (наприклад, Конвенція про гармонізовану систему опису та кодування товарів), співпрацю з митними органами інших держав для обміну інформацією та координації зусиль у боротьбі з митними правопорушеннями;

В. контроль митної вартості товарів для правильного нарахування митних платежів, виявлення порушень митних правил (недекларування товарів, порушення митних режимів), розслідування митних правопорушень і застосування відповідних санкцій;

Г. підвищення обізнаності суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності про вимоги митного законодавства, інформування громадськості про ризики та наслідки порушення митних правил;

Д. проведення оперативно-розшукової діяльності для виявлення каналів контрабанди, залучення правоохоронних органів для спільних дій у боротьбі з організованими злочинними угрупованнями, що займаються контрабандою, конфіскація незаконно ввезених товарів та притягнення винних до відповідальності;

Е. аналіз митної статистики для виявлення тенденцій та ризиків, інформаційний обмін з іншими державними органами та міжнародними партнерами;

Є. запровадження квот і обмежень на імпорт певних товарів, антидемпінгові та компенсаційні заходи щодо недобросовісних іноземних виробників;

Ж. обчислення та стягнення мита, податків та зборів під час імпорту та експорту товарів, контроль за правильністю декларування митної вартості товарів та інших фіскальних параметрів;

З. ідентифікація ризикових вантажів і суб’єктів шляхом аналізу інформації та використання систем управління ризиками, цільове митне оформлення вантажів, що викликають підозру, з метою мінімізації економічних та інших загроз.

**1. Здійснення митного контролю**

**2. Забезпечення дотримання національного та міжнародного законодавства**

**3. Контроль і нагляд за переміщенням товарів та транспортних засобів**

**4. Фіскальні функції**

**5. Захист економічних інтересів держави**

**6. Управління митними ризиками**

**7. Інформаційно-аналітична діяльність**

**8. Боротьба з контрабандою та іншими митними правопорушеннями**

**9. Профілактика та інформування**

**ІІІ. Завдання: опрацювати нормативні документи та надати відповіді на запитання.**

1. Що таке Генеральна угода про тарифи й торгівлю (ГАТТ) 1994 року та яке значення має цей документ у системі міжнародної торгівлі?
2. Які основні відмінності між ГАТТ 1947 року і ГАТТ 1994 року?
3. Яку роль відіграє Світова організація торгівлі (СОТ) у виконанні положень ГАТТ 1994 року?
4. Які основні принципи та цілі ГАТТ 1994 року та як вони впливають на регулювання міжнародної торгівлі?
5. Яким чином ГАТТ 1994 року сприяє зниженню тарифних бар'єрів між країнами та які інструменти застосовуються для забезпечення більшої свободи торгівлі?
6. Що таке принцип "найбільшого сприяння" і як він застосовується у рамках ГАТТ?
7. Які механізми врегулювання суперечок передбачені ГАТТ 1994 року?
8. Який вплив мала ГАТТ 1994 року на розвиток міжнародної торгівлі в останні десятиліття?
9. Які основні критичні зауваження щодо ГАТТ 1994 року висловлюються сьогодні?
10. Що таке Рамкові стандарти забезпечення безпеки і спрощення процедур міжнародної торгівлі (SAFE Framework)?
11. Які міжнародні організації та країни беруть участь у розробці та реалізації цих стандартів?

**Практичне заняття 3**

*Завдання 1. Проаналізувати позиції України щодо забезпечення митної безпеки.*

1. Проаналізувати інформацію щодо загальних обсягів експорту та обсягів імпорту країн світу, використовуючи інформацію із сайта Світового банку (<https://data.worldbank.org/indicator>).

Порівняти позиції України з позиціями інших країн за 3 попередні рокіи. Побудувати графіки та зробити висновки.

2. Проаналізувати обсяг імпорту та експорту України та за країнами в аспекті товарних позицій згідно з УКТЗЕД (українська класифікація товарів зовнішньоекономічної діяльності) за попередніх три роки, використовуючи інформацію офіційного сайту Державної служби статистики: ***Державна служба статистики > Статистична інформація > Економічна статистика > Зовнішньоекономічна діяльність > Товарна структура зовнішньої торгівлі України***

3. За результатами дослідження зробити висновки щодо забезпечення митної безпеки України, особливо щодо здійснення експортно-імпортної діяльності.

4. Зробити звіт. Підготувати презентацію.

**Практичне заняття 4**

Ситуація 1

На кордоні зупинено водія вантажівки, який перевозить партію імпортних телефонів. Під час огляду з'ясувалося, що кілька коробок заповнені не тільки телефонами, але й дорогими годинниками, які не зазначені в декларації.

Чи можна вважати недекларування частини товарів контрабандою?

Ситуація 2

Громадянин України повертається з-за кордону і ввозить з собою велику кількість лікарських засобів. Під час перевірки виявлено, що частина ліків заборонена до ввезення в Україні без спеціального дозволу.

Чи є це контрабандою, враховуючи, що ліки призначені для особистого користування?

Ситуація 3

В туриста виявили в багажі велику кількість ювелірних виробів із золота, які він приховував від митного контролю. В декларації він зазначив тільки одну прикрасу.

Чи є це спробою контрабанди, якщо людина стверджує, що прикраси призначені для подарунків родичам?

Ситуація 4

Під час обшуку на митному посту в автомобілі було знайдено спеціально облаштовану схованку з готівкою на суму, що перевищує допустимий ліміт. Водій не задекларував ці кошти.

Чи є це порушенням митних правил та можна вважати спробою контрабанди?

Ситуація 5

Іноземець намагався перевезти колекцію антикварних монет, приховавши їх серед звичайного багажу, не зазначивши їх у митній декларації. В Україні вивіз антикваріату підлягає спеціальному регулюванню.

Чи є це контрабандою, якщо власник стверджує, що монети є сувенірами?

Ситуація 6

Фірма експортує велику партію товарів, і під час митного огляду виявлено, що частина документів містить неправдиву інформацію щодо вартості товарів. Компанія вказала ціну значно нижче реальної.

Чи є це спробою контрабанди з метою ухилення від податків?

Ситуація 7

Пасажир авіарейсу в Україну намагається ввезти кілька рідкісних видів рослин, занесених до Червоної книги, без спеціальних дозволів та без зазначення в декларації.

Чи вважається це контрабандою згідно з природоохоронним законодавством України?

Ситуація 8

Водій з Білорусі везе побутову техніку, але під час митного контролю виявляється, що в декларації зазначено інші, дешевші моделі, ніж ті, які фактично перевозяться.

Чи є це спробою контрабанди для зменшення митного платежу?

Ситуація 9

Громадянин намагається ввезти в Україну понад 100 тисяч євро готівкою, приховавши їх у валізі. Ліміт для ввезення готівки становить 10 тисяч євро, а все, що перевищує цей ліміт, має бути задеклароване.

Чи вважається це контрабандою, навіть якщо ці гроші належать особисто йому?

Ситуація 10

В контейнері, призначеному для ввезення будівельних матеріалів, під час обшуку митниками було виявлено велику кількість нелегальних сигарет, прихованих від митного контролю.

Чи можна вважати приховування сигарет контрабандою, навіть якщо в декларації зазначено інший вид вантажу?

Ситуація 11

Громадянин України повертається з-за кордону, маючи при собі особисті речі, серед яких – ноутбук, планшет і смартфон. Усі ці пристрої вживані та придбані більше року тому, тому він не декларує їх на митниці.

Ситуація 12

Пасажир ввозить у валізі дорогий фотоапарат, який є його особистою річчю і був придбаний давно. Фотоапарат зареєстрований на митниці, коли він виїжджав із країни, тому вважається особистою річчю, що повертається.

Ситуація 13

Громадянин ввозить на територію України 9 тисяч євро готівкою та не здійснює її декларування.