

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Ворошилова Ольга Леонидовна

Должность: Ректор

Дата подписания: 17.02.2023 17:07:58

Уникальный программный идентификатор:

4cf44b5e98f1c61f6308024618ad72153c8a582b453ec495ec805a1a2d739deb

Администрация Курской области

Государственное образовательное автономное учреждение высшего образования Курской области

«Курская академия государственной и муниципальной службы»

Кафедра внешнеэкономических связей, таможенного дела
и таможенного права

УТВЕРЖДАЮ:

Проректор по
учебно-методическому
обеспечению

Никитина Е.А.

« 31 » августа 2021 г.

ВЫЯВЛЕНИЕ И ОСНОВЫ РАССЛЕДОВАНИЯ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ, ОТНЕСЕННЫХ К КОМПЕТЕНЦИИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ

Методические рекомендации для самостоятельной работы, в том числе для
подготовки к практическим занятиям,
студентов направления подготовки 38.05.02 Таможенное дело
очной и заочной формы обучения

Курск 2021

ПРЕДИСЛОВИЕ

Методические рекомендации разработаны с целью оказания помощи студентам направления подготовки 38.05.02 Таможенное дело очной формы обучения при самостоятельной подготовке к занятиям по дисциплине «Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов».

Методические рекомендации разработаны в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования направления подготовки 38.05.02 Таможенное дело, утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 1453 от «25» ноября 2020 года.

Предлагаемые методические рекомендации содержат перечень теоретических тем и задания для самопроверки, которые необходимо выполнить при самостоятельной подготовке к каждому занятию.

К темам приводится список литературы, в котором можно найти ответы на поставленные вопросы теории дисциплины.

**Методические указания для обучающихся
по освоению дисциплины**

Основными видами аудиторной работы студента при изучении дисциплины «Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов» являются лекции и практические занятия. Студент не имеет права пропускать занятия без уважительных причин.

На лекциях излагаются и разъясняются основные понятия темы, связанные с ней теоретические и практические проблемы, даются рекомендации для самостоятельной работы. В ходе лекции студент должен внимательно слушать и конспектировать материал.

Изучение наиболее важных тем или разделов дисциплины завершают практические занятия, которые обеспечивают контроль подготовленности студента; закрепление учебного материала; приобретение опыта устных публичных выступлений, ведения дискуссии, в том числе аргументации и защиты выдвигаемых положений и тезисов.

Практическому занятию предшествует самостоятельная работа студента, связанная с освоением материала, полученного на лекциях, и материалов, изложенных в учебниках и учебных пособиях, а также литературе, рекомендованной преподавателем.

По согласованию с преподавателем или по его заданию студенты готовят рефераты по отдельным темам дисциплины, выступают на занятиях с докладами. Основу докладов составляет, как правило, содержание подготовленных студентами рефератов.

Качество учебной работы студентов преподаватель оценивает по результатам тестирования, собеседования, решению ситуационных задач и кейсов, а также по результатам докладов.

Преподаватель уже на первых занятиях объясняет студентам, какие формы обучения следует использовать при самостоятельном изучении дисциплины: конспектирование учебной литературы и лекции, составление словарей понятий и терминов и т. п.

В процессе обучения преподаватели используют активные формы работы со студентами: чтение лекций, привлечение студентов к творческому процессу на лекциях, отработку студентами пропущенных лекций, участие в групповых и индивидуальных консультациях (собеседовании). Эти формы способствуют выработке у студентов умения работать с учебником и литературой. Изучение литературы составляет значительную часть самостоятельной работы студента. Это большой труд, требующий усилий и желания студента. В самом начале работы над книгой важно определить цель и направление этой работы. Прочитанное следует закрепить в памяти. Одним из приемов закрепления освоенного материала является конспектирование, без которого немислима серьезная работа над литературой. Систематическое конспектирование помогает научиться правильно, кратко и четко излагать своими словами прочитанный материал.

Самостоятельную работу следует начинать с первых занятий. От занятия к занятию нужно регулярно прочитывать конспект лекций, знакомиться с соответствующими разделами учебника, читать и конспектировать литературу по каждой теме дисциплины. Самостоятельная работа дает студентам возможность равномерно распределить нагрузку, способствует более глубокому и качественному освоению учебного материала. В случае необходимости студенты обращаются за консультацией к преподавателю по вопросам дисциплины с целью освоения и закрепления компетенций.

Основная цель самостоятельной работы студента при изучении дисциплины - закрепить теоретические знания, полученные в процессе лекционных занятий, а также сформировать практические навыки самостоятельного анализа особенностей дисциплины.

Задания для самопроверки

Тема № 1. Административное правонарушение: понятие, признаки, состав

Тестовые задания

1. Административные правонарушения в области таможенного дела - это:

А) противоправные действия либо бездействие физических или юридических лиц, посягающие на установленный ТК ЕАЭС, другими международными договорами и актами в сфере таможенного дела, порядок перемещения через таможенную границу товаров и транспортных средств

Б) противоправные действия физических или юридических лиц, посягающие на установленный ТК ЕАЭС порядок таможенного контроля

В) противоправные виновные действия либо бездействие физических или юридических лиц, посягающие на установленный ТК ЕАЭС, другими международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования, порядок перемещения через таможенную границу товаров и транспортных средств, таможенного контроля, таможенного оформления, обложения таможенными платежами и их уплаты, предоставления таможенных льгот и пользования ими, за которые 16 главой КОАП РФ установлена административная ответственность

2. Административная ответственность за совершение административных правонарушений в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) установлена:

А) Кодексом об административных правонарушениях Российской Федерации

Б) Таможенным кодексом ЕАЭС

В) Налоговым кодексом Российской Федерации

3. Субъектами административных правонарушений в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) выступают:

А) несовершеннолетние

Б) физические лица и юридические лица

В) должностные лица таможенных органов

4. Дела по ст. 16. 1. КоАП – незаконное перемещение товаров и (или) транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации могут рассматриваться:

А) таможенными органами

Б) судьей

В) налоговыми органами

5. Субъективная сторона административного правонарушения в области таможенного дела характеризуется:

А) внешним выражением правонарушения, которое включает деяние и его признаки, описанные в диспозиции правоохранительной нормы гл. 16 КоАП РФ

Б) виной, то есть осознанно-волевым отношением субъекта правонарушения к совершаемому деянию в сфере таможенного дела и его последствиям содеянного

В) общественными отношениями, урегулированными нормами таможенного законодательства, которым причиняется вред либо угроза причинения вреда

6. Жалоба на решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностного лица может быть подана:

А) в течение месяца со дня, когда лицу стало известно или должно было стать известно о нарушении его прав, свобод или законных интересов

Б) не позднее пяти рабочих дней после дня ее поступления в таможенный орган, решение, действие (бездействие) которого обжалуются

В) не позднее шести месяцев со дня, когда лицу стало известно или должно было стать известно о нарушении его прав, свобод или законных интересов

7. Жалоба на решение, действие (бездействие) должностного лица таможенного органа подается:

- А) в таможенню
- Б) в арбитражный суд
- В) таможенному органу

8. За совершение административных правонарушений в области таможенного дела могут назначаться:

- А) административный штраф и административный арест
- Б) предупреждение и возмездное изъятие орудия совершения или предмета совершения административного правонарушения
- В) административный штраф и конфискация орудия совершения или предмета совершения административного правонарушения

9. Рассматривать дела об административных правонарушениях в области таможенного дела от имени таможенных органов не вправе:

- А) начальники региональных таможенных управлений и таможен
- Б) начальники территориальных управлений внутренних дел
- В) руководитель федерального органа исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела

10. Срок давности привлечения к административной ответственности за совершение административных правонарушений в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) составляет:

- А) 1 год
- Б) 2 года
- В) 3 года

Темы рефератов

1. Понятие, признаки административного правонарушения.
2. Состав административного правонарушения: понятие, элементы и виды составов.
3. Виды административных правонарушений по КоАП РФ.
4. Административно-нормотворческий процесс: понятие и черты.
5. Административно-правонаделительный процесс: понятие, черты, структура.
6. Административно-юрисдикционный процесс: понятие, черты, структура.

Вопросы для самопроверки

1. Понятие административного правонарушения.
2. Признаки административного правонарушения.
3. Состав административного правонарушения.
4. Объект административного правонарушения.
5. Объективная сторона административного правонарушения.
6. Субъективная сторона административного правонарушения.
7. Субъект административного правонарушения.
8. Виды административных правонарушений.

Тема № 2. Административная ответственность в таможенном деле

Тестовые задания

1. Не подлежит административной ответственности лицо, совершившее административное правонарушение, но действовавшее:

- А) во время отпуска
- Б) в состоянии крайней необходимости
- В) за совершение правонарушения лицо в обязательном порядке подлежит административной ответственности

Г) в состоянии эйфории

2. Административное правонарушение признается совершенным по неосторожности, если лицо, его совершившее:

А) предвидело возможность наступления невинных последствий своего бездействия, но легкомысленно рассчитывало на возможность оправдания своих действий

Б) предвидело возможность наступления вредных последствий своего действия либо бездействия, но легкомысленно рассчитывало на их предотвращение либо не предвидело возможности наступления таких последствий, хотя должно было и могло их предвидеть

В) сознавало противоправный характер своего действия или бездействия, предвидело его вредные последствия и желало их или сознательно допускало наступление этих последствий

Г) не предвидело возможность наступления вредных последствий своего действия либо бездействия

3. При взимании штрафа на месте совершения правонарушения нарушителю выдается:

А) повестка в орган внутренних дел

Б) квитанция установленного образца

В) расписка должностного лица

Г) копия нарушенного правового акта

4. Адвокат, участвующий в рассмотрении дела, вправе:

А) задавать вопросы потерпевшим и обжаловать присутствие свидетелей

Б) знакомиться со всеми материалами дела, заявлять ходатайства, приносить жалобы на постановления

В) знакомиться с некоторыми материалами дела и присутствовать при рассмотрении дела

Г) знакомиться со всеми материалами дела, находящимися в производстве органа (должностного лица, рассматривающего дело)

5. Лицо, привлекаемое к административной ответственности:

А) вправе знакомиться только с содержанием протокола об административном правонарушении

Б) вправе знакомиться со всеми материалами дела

В) не имеет никаких прав

Г) вправе знакомиться с должностным лицом, рассматривающим протокол об административном правонарушении

6. Конфискованный предмет:

А) обращается в собственность государства

Б) обращается в собственность суда

В) немедленно уничтожается

Г) обращается в собственность органа местного самоуправления

7. Протокол об административном правонарушении направляется органу (должностному лицу):

А) исполняющему административные взыскания

Б) осуществляющему надзор за деятельностью правоохранительных органов

В) рассматривающему пересмотр дел об административных правонарушениях

Г) уполномоченному рассматривать дело об административном правонарушении

8. Военнослужащие и призванные на сборы военнообязанные несут административную ответственность за административные правонарушения по:

А) усмотрению командира части

Б) дисциплинарным уставам

В) служебным уставам

Г) решению начальника органа внутренних дел

9. Орган (должностное лицо) при рассмотрении дела обязан выяснить:

А) причины неопрятного вида правонарушителя

- Б) причины увольнения правонарушителя с предыдущей работы
- В) было ли совершено административное правонарушение
- Г) причины отсутствия паспорта у потерпевшего

10. Если лицо, подвергнутое штрафу, не работает, судебный пристав:

- А) списывает постановление в дело
- Б) обращает взыскание на имущество родителей, а также на долю родителей в общей собственности
- В) обращает взыскание на имущество, принадлежащее физическому или юридическому лицу, в порядке, предусмотренном федеральным законодательством
- Г) обращает взыскание на личное имущество супруга, а также на долю супруга

Темы рефератов

1. Понятие, особенности и виды административной ответственности.
2. Принципы, цели, функции и основания административной ответственности.
3. Освобождение от административной ответственности.
4. Установление административной ответственности.
5. Административная ответственность должностных лиц.
6. Административная ответственность юридических лиц.

Вопросы для самопроверки

1. Административная ответственность и ее отличие от иных видов юридической ответственности.
2. Основания административной ответственности: нормативное, фактическое и процессуальное.
3. Обстоятельства, исключающие административную ответственность.
4. Основания освобождения от административной ответственности.
5. Субъекты административной ответственности. Физические и юридические лица.
6. Административная ответственность собственников (владельцев) транспортных средств. Административная ответственность собственников или иных владельцев земельных участков либо других объектов недвижимости.
7. Административная ответственность военнослужащих, граждан, призванных на военные сборы, и лиц, имеющих специальные звания.
8. Административная ответственность иностранных граждан, лиц без гражданства и иностранных юридических лиц.
9. Отличия административно-правового статуса иностранных граждан и лиц без гражданства от административно-правового статуса граждан РФ.
10. Особенности административной ответственности несовершеннолетних.

Тема № 3. Система и особенности административных наказаний, применяемых таможенными органами

Тестовые задания

1. Какие обстоятельства исключают привлечение к административной ответственности за нарушения таможенных правил:

- А) раскаяние лица, нарушившего таможенные правила
- Б) совершение правонарушения лицом, не достигшим возраста 16 лет
- В) истечение срока давности привлечения к административной ответственности
- Г) предотвращение лицом, нарушившим таможенные правила, вредных последствий своего деяния, добровольное возмещение причиненного ущерба
- Д) малозначительность совершенного правонарушения

2. За совершение административных правонарушений в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) установлены наказания в виде:

- А) административного штрафа
- Б) административного ареста
- В) конфискации
- Г) обязательных работ

3. За контрабанду установлена ... ответственность:

- А) уголовная или административная
- Б) налоговая или административная (в зависимости от предмета контрабанды)
- В) только уголовная (в зависимости от предмета контрабанды и/или его стоимости)

4. Сроки давности привлечения к административной ответственности за нарушения таможенных правил могут исчисляться с момента:

- А) совершения правонарушения
- Б) составления протокола об административном правонарушении уполномоченным должностным лицом таможенного органа
- В) вынесения постановления по делу об административном правонарушении уполномоченным должностным лицом таможенного органа
- Г) обнаружения административного правонарушения должностным лицом таможенного органа

5. Какие правонарушения не являются административными правонарушениями в области таможенного дела:

- А) недеklarирование
- Б) недостоверное декларирование
- В) невыполнение обязанности по получению денежных средств, причитающихся за вывезенные товары
- Г) непринятие мер в случае аварии или действия непреодолимой силы
- Д) ввоз в Российскую Федерацию иностранных товаров, стоимость которых составляет 400 тыс. рублей, с сокрытием от таможенного контроля

6. Дела об административных правонарушениях в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) рассматривают:

- А) только суды
- Б) только таможенные органы
- В) суды и таможенные органы

7. Заявление в таможенной декларации сведений о количестве товаров меньшем, чем фактически перемещено через таможенную границу Российской Федерации, образует состав нарушения таможенных правил:

- А) недеklarирование (ч. 1 ст. 16.2 КоАП РФ)
- Б) недостоверное декларирование (ч. 2 ст. 16.2 КоАП РФ)
- В) незаконное перемещение товаров через таможенную границу Российской Федерации (ч.1 ст. 16.1 КоАП РФ)

8. Срок давности привлечения к административной ответственности за совершение административных правонарушений в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) составляет:

- А) 2 месяца
- Б) 3 месяца
- В) 2 года
- Г) 3 года

9. К особенностям производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) относятся:

- А) проведение административного расследования
- Б) ведение производства в ускоренном порядке
- В) применение наказаний, налагаемых исключительно в судебном порядке

10. Несоблюдение установленного п. 1 ст. 129 ТК ЕАЭС срока подачи таможенной декларации:

- А) образует состав административного правонарушения, предусмотренного ст. 16.12 КоАП РФ
- Б) не образует состава нарушений таможенных правил
- В) образует состав административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 16.19 КоАП РФ
- Г) образует состав административного правонарушения, предусмотренного ст. 16.22 КоАП РФ

Темы рефератов

1. Понятие и цели административного наказания.
2. Виды административных наказаний.
3. Назначение административного наказания.
4. Административное приостановление деятельности.
5. Административный арест.
6. Административное выдворение за пределы Российской Федерации иностранного гражданина или лица без гражданства.

Вопросы для самопроверки

1. Понятие административного наказания.
2. Цели административного наказания.
3. Основные административные наказания.
4. Дополнительные административные наказания.
5. Процедура назначения административных наказаний.
6. Административный штраф.
7. Лишение специального права, предоставленного физическому лицу.
8. Обязательные работы.

Тема № 4. Органы и должностные лица, уполномоченные рассматривать дела об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов

Тестовые задания

1. Как называется орган исполнительной власти, являющийся по своему характеру правоохранительным, действующий от имени государства и наделенный властными полномочиями, выполняющий свои задачи и функции в сфере таможенного дела и в других связанных с ним областях управления с помощью присущих ему форм и методов?

- А) таможня
- Б) Федеральная таможенная служба
- В) таможенный орган
- Г) региональное таможенное управление

2. Орган (должностное лицо) при рассмотрении жалобы или протеста на постановление по делу об административном правонарушении проверяет:

- А) причины совершения административного правонарушения
- Б) законность и обоснованность вынесенного постановления
- В) устранены ли причины, способствовавшие совершению правонарушения
- Г) исполнено ли административное взыскание

3. Таможенные органы составляют систему органов ...

- А) федерального уровня
- Б) федерального уровня, уровня субъектов России, уровня местных органов
- В) федерального уровня, уровня субъектов РФ
- Г) уровня субъектов РФ

4. К функциям таможенных органов не относится ...

- А) защита прав интеллектуальной собственности
- Б) обеспечение соблюдения порядка перемещения через таможенную границу товаров и транспортных средств
- В) борьба с контрабандой
- Г) защита таможенной и государственной границы

5. Таможенные органы вправе осуществлять оперативно-розыскную деятельность?

- А) не вправе
- Б) вправе
- В) вправе, при уполномочии на то прокурора
- Г) вправе, при отсутствии других правоохранительных органов

6. Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении рассматривается:

- А) коллегиальным органом местной администрации
- Б) правомочным на то органом
- В) коллегией адвокатов
- Г) представителем полномочного представителя Президента в Федеральном округе

7. Какой вид взыскания применяется в виде дополнительного взыскания к владельцам таможенных складов, таможенным брокерам и пр., если правонарушение совершено в связи с осуществлением деятельности, предусмотренной лицензией?

- А) штраф
- Б) предупреждение
- В) конфискация товара
- Г) отзыв лицензии или квалификационного аттестата

8. Что в Таможенном кодексе предусмотрено при совершении одним лицом двух или более нарушений таможенных правил?

- А) взыскание налагается сразу за все правонарушения
- Б) это лицо не подвергается взысканию
- В) взыскание налагается за каждое правонарушение, но более строгое поглощает менее строгое
- Г) взыскание налагается за каждое правонарушение, более строгое не поглощает менее строгое

9. Какие таможенные органы находятся в оперативном подчинении таможен?

- А) Государственный таможенный комитет
- Б) региональное таможенное управление
- В) таможенный пост
- Г) таможенный склад

10. Какую деятельность осуществляют таможенные органы как органы исполнительной власти?

- А) исполнительную
- Б) распорядительную
- В) правоохранительную
- Г) исполнительную; распорядительную; правоохранительную

Темы рефератов

1. Система органов и должностных лиц, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях.
2. Подведомственность дел об административных правонарушениях.
3. Исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях.
4. Обжалование решений, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц.

5. Виды субъектов производства по делам об административных правонарушениях.
6. Пересмотр постановлений и решений по делам об административных правонарушениях.

Вопросы для самопроверки

1. Какие дела об административных правонарушениях вправе рассматривать таможенные органы?
2. Какие должностные лица вправе рассматривать дела об административных правонарушениях от имени органов?
3. Нормативно-правовой акт, утверждающий перечень должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание.
4. Правоохранительная деятельность таможенных органов.
5. Функции Управления таможенных расследований и дознания.
6. Направления деятельности Управления таможенных расследований и дознания.
7. Компетенции таможенных органов при рассмотрении дел об административных правонарушениях.

Тема № 5. Квалификация административных правонарушений в таможенном деле

Тестовые задания

1. За незаконное перемещение через таможенную границу наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, установлена ответственность:

- А) административная (при перемещении национальной валюты)
- Б) уголовная (при перемещении иностранной валюты)
- В) до 10 тыс. дол. США (в эквиваленте) – административная, а свыше — уголовная
- Г) налоговая (при перемещении денежных инструментов)

2. За уклонение от уплаты таможенных платежей установлена ... ответственность.

- А) административная
- Б) налоговая
- В) таможенная
- Г) уголовная

3. Срок давности привлечения к административной ответственности за совершение административных правонарушений в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) составляет:

- А) 2 месяца
- Б) 3 месяца
- В) 2 года
- Г) 3 года

4. Что из перечисленного не относится к административным правонарушениям в области таможенного дела?

- А) уничтожение, удаление, изменение либо замена средств идентификации
- Б) несоблюдение сроков подачи таможенной декларации или представления документов и сведений
- В) незаконный аффинаж драгоценных металлов либо последующее совершение операций с незаконно аффинированными драгоценными металлами
- Г) незаконное пользование или распоряжение условно выпущенными товарами либо арестованными товарами

5. Определите соответствие.

А) Раскаяние лица, совершившего административное правонарушение	1) Обстоятельства, отягчающие административную
---	--

Б) Продолжение противоправного поведения, несмотря на требование уполномоченных на то лиц прекратить его	ответственность
В) Добровольное прекращение противоправного поведения лицом, совершившим административное правонарушение	
Г) Вовлечение несовершеннолетнего в совершение административного правонарушения	2) Обстоятельства, смягчающие административную ответственность
Д) Совершение административного правонарушения группой лиц	
Е) Совершение административного правонарушения беременной женщиной или женщиной, имеющей малолетнего ребенка	

6. Нарушение сроков уплаты таможенных пошлин, налогов, подлежащих уплате в связи с перемещением товаров через таможенную границу Союза, влечет наложение административного штрафа на граждан в размере:

- А) от пятисот до двух тысяч пятисот рублей
- Б) от пяти тысяч до десяти тысяч рублей
- В) от пятидесяти тысяч до трехсот тысяч рублей

7. Что из перечисленного не относится к административным правонарушениям в области таможенного дела?

- А) непринятие мер в случае аварии или действия непреодолимой силы
- Б) незаконная добыча драгоценных металлов и (или) драгоценных камней либо последующее совершение операций с незаконно добытыми драгоценными металлами и (или) драгоценными камнями
- В) незаконное осуществление деятельности в области таможенного дела
- Г) незаконные операции с временно ввезенными транспортными средствами

8. Заявление в таможенной декларации сведений о количестве товаров меньшем, чем фактически перемещено через таможенную границу Российской Федерации, образует состав нарушения таможенных правил:

- А) недекларирование (ч. 1 ст. 16.2 КоАП РФ)
- Б) недостоверное декларирование (ч. 2 ст. 16.2 КоАП РФ)
- В) незаконное перемещение товаров через таможенную границу Российской Федерации (ч.1 ст. 16.1 КоАП РФ)

9. Виды административных правонарушений в области таможенного дела содержатся в главе ... КоАП РФ.

- А) 15
- Б) 16
- В) 17
- Г) 26

10. Несообщение либо нарушение срока сообщения в таможенный орган об изменении сведений, указанных в заявлении о включении в один из реестров лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, либо о приостановлении деятельности указанных лиц влечет предупреждение или наложение административного штрафа на должностных лиц в размере:

- А) от ста до пятисот рублей
- Б) от пятисот до одной тысячи рублей
- В) от двух тысяч до десяти тысяч рублей

Ситуационные задачи

Задача 1.

Определите состав административного правонарушения согласно ст. 16.7 Кодекса об административных правонарушениях РФ.

Задача 2.

Определите состав административного правонарушения согласно ст. 16.10 Кодекса об административных правонарушениях РФ.

Задача 3.

Определите состав административного правонарушения согласно ст. 16.5 Кодекса об административных правонарушениях РФ.

Задача 4.

Определите состав административного правонарушения согласно ст. 16.2 Кодекса об административных правонарушениях РФ.

Задача 5.

Определите состав административного правонарушения согласно ст. 16.7 Кодекса об административных правонарушениях РФ.

Задача 6.

Декларантом ООО «Н.» в таможенной процедуре выпуска для внутреннего подана декларация на товары: медицинское оборудование – 15 шт., изделия медицинские из пластика – 120 шт., принадлежности к аппарату вентиляции легких – 54 шт., общим весом брутто 2610 кг, стоимостью 69 053 евро. Декларация принята и зарегистрирована таможенным органом. Действия по составлению и подаче декларации на товары от имени декларанта ООО «Н.» осуществлял менеджер К. В ходе применения системы управления рисками и проведения таможенного досмотра установлено, что товар, заявленный в декларации, состоит из медицинского оборудования – 15 шт., изделий медицинских из пластика – 125 шт. и принадлежностей к аппарату вентиляции легких – 54 шт.

Дайте юридическую оценку содеянного.

Вопросы для самопроверки

1. Особенности квалификации административных правонарушений в сфере таможенного дела.
2. Незаконное перемещение через таможенную границу товаров и (или) транспортных средств международной перевозки.
3. Недекларирование либо недостоверное декларирование товаров.
4. Несоблюдение запретов и (или) ограничений на ввоз товаров на таможенную территорию или в Российскую Федерацию и (или) вывоз товаров с таможенной территории или из Российской Федерации.
5. Недекларирование либо недостоверное декларирование физическими лицами иностранной валюты или валюты Российской Федерации.
6. Представление недействительных документов при совершении таможенных операций.
7. Невывоз либо неосуществление обратного ввоза товаров и (или) транспортных средств физическими лицами.
8. Нарушение сроков уплаты таможенных платежей.
9. Незаконное осуществление деятельности в области таможенного дела.

Тема № 6. Производство по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов

Тестовые задания

1. По общему правилу дела об административных правонарушениях рассматриваются:

- А) в срок, установленный мировым судьей
- Б) по взаимному соглашению сторон

В) в 30-дневный срок со дня получения протокола и других материалов дела

Г) в 15-дневный срок со дня получения протокола и других материалов дела

2. Рассмотрение дела начинается с:

А) объявления данных о потерпевшем и свидетелях

Б) объявления состава коллегиального органа или представления должностного лица, рассматривающего данное дело

В) объявления данных о правонарушителе

Г) заслушивания правонарушителя

3. Протокол об административном правонарушении подписывается:

А) лицом, его составившим, правонарушителем, в необходимых случаях свидетелями и потерпевшим

Б) лицом, его составившим, свидетелями, а также всеми желающими лицами

В) должностными лицами органов внутренних дел и потерпевшими

Г) лицом, его составившим, прокурором, правонарушителем, адвокатом, в необходимых случаях свидетелями и потерпевшим

4. Адвокат участвует в рассмотрении дела об административном правонарушении для оказания:

А) помощи в исполнении административного взыскания

Б) моральной поддержки лицу, привлекаемому к административной ответственности

В) юридической помощи лицу, привлекаемому к административной ответственности

Г) помощи потерпевшим от административного правонарушения

5. Законодательно закреплено ... видов оперативно-розыскных мероприятий.

А) 10

Б) 12

В) 14

Г) 16

6. Установите последовательность стадий производства по делам об административных правонарушениях.

А) стадия исполнения вынесенного по делу об административном правонарушении постановления

Б) стадия возбуждения дела об административном правонарушении

В) стадия пересмотра постановления (решения) по делу об административном правонарушении

Г) стадия рассмотрения дела об административном правонарушении

7. К оперативно-розыскным мероприятиям, не ограничивающим конституционные права граждан, не относят:

А) опрос

Б) наведение справок

В) сбор образцов для сравнительного исследования

Г) наблюдение

8. Что представляет собой методика расследования таможенных преступлений?

А) определенный следователем метод расследования преступления

Б) общий способ ведения расследования таможенного преступления

В) совокупность положений, рекомендаций, научно-технических средств, приемов и методов криминалистической тактики

Г) способ совершения и сокрытия преступления, механизм и обстановка совершения преступления

9. Установите последовательность стадий производства по делам об административных правонарушениях.

А) стадия исполнения вынесенного по делу об административном правонарушении постановления

Б) стадия возбуждения дела об административном правонарушении

В) стадия пересмотра постановления (решения) по делу об административном правонарушении

Г) стадия рассмотрения дела об административном правонарушении

10. Определите соответствие.

Сроки составления протокола об административном правонарушении	
А) Незамедлительно	1) При возникновении необходимости проведения административного расследования
Б) В течение 2 суток	2) После установления факта правонарушения
В) В течение нескольких месяцев	3) При возникновении необходимости уточнения отдельных обстоятельств

Ситуационные задачи

Задача 1.

Сотрудниками Курской таможни в зоне таможенного контроля на окраине с. Журавлевка (РФ), примерно в 10 метрах до линии государственной границы РФ, на асфальтовой дороге с. Журавлевка (РФ) – Украина, где отсутствует пункт проезда через государственную границу РФ, остановлен автомобиль под управлением гражданина Украины К., который двигался к государственной границе РФ и Украины. В результате досмотра транспортного средства установлено, что в салоне и в багажном отделении автомобиля находятся 20 канистр с бензином (400 л).

Дайте юридическую оценку содеянного.

Задача 2.

Автоперевозчик ООО «Тягач» по договору с участником ВЭД ООО «Ромашка» осуществлял международную перевозку из Литвы закупленного автогерметика. При загрузке была оформлена товаротранспортная накладная (СМР) с указанием количества, веса и стоимости автогерметика. Перемещение товара осуществлялось с применением книжки МДП. При пересечении таможенной границы были оформлены ДКД по процедуре внутреннего таможенного транзита и товары были доставлены в место доставки и помещены на СВХ.

По истечении недели ООО «Ромашка» самостоятельно задекларировало ввезенный товар в количестве 15350 кг, предъявив товаросопроводительные документы СМР, книжку МДП, инвойс. При проверке достоверности представленных данных была запрошена пограничная таможня, которая подтвердила факт перемещения товара, однако указала, что по их данным вес его составлял более 17 тонн. В ходе таможенного досмотра было установлено, что вес товара составляет 17800 кг. На товар установлена адвалорная ставка таможенной пошлины, стоимость автогерметика по контракту определена в размере 15 долларов США за тюбик (1 кг).

Определите, имеется ли состав административного правонарушения в действиях участника ВЭД и дайте правовую квалификацию правонарушения.

Кто из указанных участников подлежит административной ответственности?

Задача 3.

На СВХ ООО «А.» в зоне деятельности Курской таможни в адрес получателя ООО «К.» (РФ) поступила товарная партия – детские игрушки в количестве 192 грузовых места, общим весом брутто 4220 кг, общей стоимостью 22 043 долл. США. 19.06.2014 на данную партию товара ООО «К.» подана ДТ, в которой товар № 7 заявлен как «модели для развлечений детские, пластиковые шары-мячи» код ТН ВЭД 9503009500 в количестве 15000 шт., весом 150 кг. Товары помещены под таможенную процедуру «выпуск для внутреннего потребления». В ходе проведения проверочных мероприятий выявлено, что сертификат соответствия № РОСС В03507, заявленный к товару № 7, является недействительным, так как сертифицирующей организацией данный сертификат не выдавался.

Дайте юридическую оценку содеянного.

Вопросы для самопроверки

1. Общая характеристика производства по делам об административных правонарушениях.
2. В чем состоит особенность правовой регламентации производства по делам об административных правонарушениях?
3. Задачи и принципы производства по делам об административных правонарушениях.
4. Доказывание и доказательства по делу об административном правонарушении.
5. Общая характеристика мер обеспечения производства по делам об административных правонарушениях.
6. Порядок применения мер обеспечения производства по делам об административных правонарушениях.
7. Возбуждение производства по делам об административных правонарушениях: сущность и основания.
8. Протокол об административном правонарушении и сроки его составления. Назначение административного наказания без составления протокола.
9. Административное расследование.
10. Направление материалов дела для рассмотрения по подведомственности.
11. Прекращение производства по делу об административном правонарушении до передачи дела на рассмотрение.

Учебная литература, необходимая для самостоятельной подготовки к занятиям

1 Основная учебная литература

1. Сафоненков, П. Н. Выявление и основы расследований административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / П. Н.
2. Сафоненков, А. В. Зубач ; под ред. П. Н. Сафоненкова. — 2-е изд. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Интермедия, 2019. — 168 с. — 978-5-4383-0043-4. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/82241.html>

2 Дополнительная учебная литература

1. Хомяков, Л. Л. Административная ответственность за правонарушения в области таможенного дела [Электронный ресурс] : учебное пособие / Л. Л. Хомяков, М. Ю. Карпеченков, Е. И. Сидоров. — Электрон. текстовые данные. — СПб. : Интермедия, 2017. — 174 с. — 978-5-4383-0084-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/82236.html>
2. Таможенное дело [Электронный ресурс] : учебник для обучающихся вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / Н.Д. Эриашвили [и др.]. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 375 с. — 978-5-238-02128-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71050.html>
3. Сафоненков П.Н. Меры правового регулирования пресечения угроз нарушения таможенного законодательства [Электронный ресурс] : монография / П.Н. Сафоненков. — Электрон. текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2016. — 148 с. — 978-5-9590-0872-7. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69459.html>

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимые для освоения дисциплины

www.customs.ru - Официальный сайт Федеральной таможенной службы Российской Федерации.

www.nalog.ru - Официальный сайт ФНС России.

www.eurasiancommission.org - Официальный сайт Евразийской экономической комиссии.

<http://www.pravoteka.ru> – Портал правовой помощи.

<http://www.pravo.gov.ru> – Официальный интернет-портал правовой информации.

www.customsspec.ru - Информационно-аналитический портал «Специалист таможенного дела».