

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
УЧРЕЖДЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ
«БЕЛОРУССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»

Кафедра «Таможенное дело»

Н. А. ГРОМЫКО, О. В. ПУТЯТО

**ОРГАНИЗАЦИЯ БОРЬБЫ
С ТАМОЖЕННЫМИ
ПРАВОНАРУШЕНИЯМИ**

Практикум для студентов специальности «Таможенное дело»

Гомель 2012

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
УЧРЕЖДЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ
«БЕЛОРУССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»

Кафедра «Таможенное дело»

Н. А. ГРОМЫКО, О. В. ПУТЯТО

ОРГАНИЗАЦИЯ БОРЬБЫ С ТАМОЖЕННЫМИ ПРАВОНАРУШЕНИЯМИ

Практикум для студентов специальности «Таможенное дело»

*Одобрено научно-методической комиссией
гуманитарно-экономического факультета*

Гомель 2012

УДК 343.37 (075.8)
ББК 67.401.21
Г87

Рецензент – начальник Гомельской таможни *О. В. Борцов*

Громько, Н. А.

Г87 Организация борьбы с таможенными правонарушениями : практикум для студентов специальности «Таможенное дело» / Н. А. Громько, О. В. Пуцято ; М-во образования Респ. Беларусь, Белорус. гос. ун-т трансп. – Гомель : БелГУТ, 2012. – 48 с.
ISBN 978-985-468-991-3

Изложены программа курса, краткое содержание его тем, основные термины и понятия по темам, тематика практических занятий, примерный перечень вопросов, выносимых на зачеты и экзамен, тесты для оценки знаний по каждой теме, практические задачи по курсу и перечень рекомендуемой литературы.

Предназначен для студентов специальности «Таможенное дело».

УДК 343.37 (075.8)
ББК 67.401.21

ISBN 978-985-468-991-3

© Громько Н. А., Пуцято О. В., 2012

ВВЕДЕНИЕ

В современных условиях интенсивного развития внешнеэкономических связей, усложнения структуры и увеличения объемов внешнеторгового оборота отмечается рост числа правонарушений, связанных с экономикой. Указанная проблема актуальна тем, что связана с экономической безопасностью страны, а успешная работа по предупреждению и предотвращению данного вида преступлений будет способствовать обеспечению национальной безопасности государства, защите его экономических интересов. Знание тенденций развития современных международных экономических отношений имеет существенное значение как для успешной деятельности субъектов хозяйствования на внешнем рынке, так и для эффективного осуществления таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу государства.

Основная цель изучения дисциплины «Организация борьбы с таможенными правонарушениями» – формирование у студентов правильного подхода к квалификации правонарушений в сфере таможенного дела, изучение порядка производства по делам о таможенных правонарушениях и обеспечение необходимой основы для успешного применения полученных знаний в практической деятельности в дальнейшем.

Программой курса предусмотрено проведение семинарских и практических занятий с использованием литературных источников, сети Интернет, опыта правоохранительной деятельности таможен Республики Беларусь и сопредельных стран, а также основных положений международных договоров, ратифицированных Республикой Беларусь.

Практикум содержит программу курса, планы семинарских и практических занятий, примерную тематику рефератов, тестовые задания, необходимые методические пояснения, а также задачи по курсу. На основе действующего законодательства приведены основные термины и понятия по каждой теме. Для облегчения поиска информации и самостоятельного изучения отдельных тем приведен список литературы.

Изучение дисциплины в утверждённом объёме учебных занятий позволит студентам получить знания об основных видах таможенных

правонарушений, изучить правовую базу по их выявлению, научиться правильно квалифицировать правонарушения в сфере таможенного дела.

ПРОГРАММА КУРСА

«Организация борьбы с таможенными правонарушениями»

Тема 1 Основы правоохранительной деятельности таможенных органов

Правоохранительная деятельность: общая характеристика. Понятие и содержание, цели правоохранительной деятельности. Таможенные органы Республики Беларусь как правоохранительные органы. Правоохранительные функции и задачи таможенных органов. Правоохранительный статус таможенных органов. Таможенный кодекс Таможенного союза о правоохранительной деятельности.

Основные направления правоохранительной деятельности таможенных органов Республики Беларусь. Организация борьбы с таможенными правонарушениями – важнейшее направление правоохранительной деятельности таможенных органов. Недостатки правоохранительной деятельности таможенных органов и пути их совершенствования.

Классификация форм правоохранительной деятельности таможенных органов (административно-правовая, административно-процессуальная, уголовно-правовая, уголовно-процессуальная, оперативно-розыскная) и их назначение.

Тема 2 Административно-правовая форма правоохранительной деятельности таможенных органов

Административно-правовая форма деятельности таможенных органов: цели и задачи. Система принципов и нормативно-правовые акты, на основе которых осуществляется административно-правовая деятельность таможенных органов. Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях – правовая основа правоохранительной деятельности таможенных органов в области административного права.

Административные таможенные правонарушения: понятие, юридические признаки и состав. Классификация и краткая характеристика административных таможенных правонарушений.

Правовые основы административной ответственности. Административная ответственность за таможенные правонарушения. Условия административной ответственности. Административное взыскание, понятие, особенности его применения в сфере таможенного дела.

Тема 3 Производство по делам об административных таможенных правонарушениях

Понятие и содержание производства по делам об административных таможенных правонарушениях. Задачи производства по делам об

административных таможенных правонарушениях. Принципы осуществления производства по делам об административных таможенных правонарушениях. Стадии производства по делам об административных таможенных правонарушениях. Административное расследование, порядок рассмотрения административных дел, принятие и пересмотр постановлений, исполнение постановлений. Участники производства по делам об административных правонарушениях, их права и обязанности.

Тема 4 Обеспечение производства по делам об административных таможенных правонарушениях

Понятие мер обеспечения производства по делам об административных таможенных правонарушениях. Особенности административного принуждения в области таможенного дела. Меры обеспечения административного процесса в отношении физических и юридических лиц, их краткая характеристика. Меры обеспечения производства по делам об административных таможенных правонарушениях, которые вправе применять должностные лица таможенных органов. Порядок проведения экспертизы, условия проведения. Виды проводимых экспертиз. Опрос лиц по делу об административном таможенном правонарушении. Тактика проведения опроса. Наложение ареста на имущество.

Тема 5 Уголовно-правовая форма правоохранительной деятельности таможенных органов

Уголовно-правовая деятельность таможенных органов: понятие и содержание. Цели и принципы уголовно-правовой деятельности таможенных органов.

Таможенные органы как органы дознания по делам о преступлениях в сфере таможенного дела. Дела, по которым производится дознание таможенными органами.

Возбуждение уголовного дела. Производство неотложных следственных действий. Передача уголовного дела по подследственности.

Обеспечение подозреваемому права на защиту. Дознание в отношении иностранных граждан. Планирование проведения дознания.

Предмет и пределы доказывания преступлений в сфере таможенного дела. Доказательства и их источники. Процесс доказывания.

Тема 6 Преступления в сфере таможенного дела

Контрабанда как уголовное преступление. Характеристика

преступления в соответствии с Уголовным кодексом Республики Беларусь. Объекты посягательства и объективная сторона контрабанды. Субъекты и субъективная сторона контрабанды. Предметы контрабанды первой и второй групп. Характеристика предметов контрабанды. Способы совершения контрабанды. Квалифицирующие признаки контрабанды.

Незаконный экспорт объектов экспортного контроля как уголовное преступление. Характеристика преступления в соответствии с Уголовным кодексом Республики Беларусь. Цели и принципы экспортного контроля в Республике Беларусь. Предмет, объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона преступления. Невозвращение на территорию Республики Беларусь историко-культурных ценностей как уголовное преступление. Характеристика преступления в соответствии с Уголовным кодексом Республики Беларусь. Понятие историко-культурных ценностей. Предмет, объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона преступления. Уклонение от уплаты таможенных платежей как уголовное преступление. Характеристика преступления в соответствии с Уголовным кодексом Республики Беларусь. Характеристика таможенных платежей, подлежащих уплате при перемещении через таможенную границу Таможенного союза. Предмет, объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона преступления. Отличия таможенных преступлений от других видов преступлений. Отграничение контрабанды от других таможенных преступлений.

***Тема 7* Тактика проведения отдельных следственных действий при расследовании преступлений в сфере таможенного дела**

Понятие и содержание следственного осмотра при расследовании таможенных преступлений. Технические средства, используемые при следственном осмотре. Порядок осмотра места происшествия по делам о преступлениях в сфере таможенного дела.

Проверка документов при расследовании таможенных преступлений. Порядок проведения освидетельствования. Обыск и выемка. Арест на имущество. Следственный эксперимент. Проведение экспертизы по уголовным делам в таможенном деле. Задержание и допрос подозреваемого по уголовному делу в сфере таможенного дела. Допрос свидетелей по уголовным делам. Очная ставка, предъявление для опознания, проверка показаний на месте происшествия.

***Тема 8* Обжалование решений, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц. Контроль за дознавательской деятельностью таможенных органов**

Понятие и порядок обжалования. Порядок и сроки подачи жалобы в таможенный орган. Форма и содержание жалобы, подаваемой в таможенный орган. Последствия подачи жалобы в таможенный орган. Основания для отказа таможенного органа в рассмотрении жалобы. Решение таможенного органа по поданной жалобе. Упрощенный порядок обжалования действий (бездействия) должностного лица таможенного органа.

Осуществление прокурорского надзора при производстве дознания таможенными органами. Права прокурора при осуществлении надзорной деятельности. Осуществление ведомственного контроля при производстве дознания таможенными органами.

***Тема 9* Применение должностными лицами таможенных органов физической силы, специальных средств и оружия**

Условия применения физической силы, специальных средств и оружия должностными лицами таможенных органов. Основания применения физической силы. Применение специальных средств должностными лицами таможенных органов. Ношение, хранение и применение оружия должностными лицами таможенных органов.

***Тема 10* Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов**

Понятие оперативно-розыскной деятельности. История оперативно-розыскной деятельности. Таможенные органы как субъекты оперативно-розыскной деятельности. Цели, задачи и принципы оперативно-розыскной деятельности. Информационное обеспечение оперативно-розыскной деятельности подразделений таможенных органов.

Силы и средства оперативно-розыскной деятельности. Объекты оперативно-розыскной деятельности. Права и обязанности органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность. Оперативно-розыскные мероприятия и особенности осуществления оперативно-розыскной деятельности таможенными органами. Проведение контролируемой поставки товаров, перемещаемых через таможенную границу. Основы криминалистики и применения криминалистической техники.

Дела оперативного учета. Содействие граждан осуществлению оперативно-розыскной деятельности. Меры безопасности при проведении оперативно-розыскных мероприятий. Контроль и надзор за оперативно-розыскной деятельностью. Результаты оперативно-розыскной деятельности. Требования к ним и их использование.

***Тема 11* Аналитическая и организационная работа по выявлению**

и предупреждению таможенных правонарушений

Необходимость проведения аналитической работы. Организация осуществления правоохранительной деятельности в таможенных органах. Предупреждение правонарушения как вид правоохранительной деятельности. Закон Республики Беларусь «Об основах деятельности по профилактике правонарушений». Роль средств массовой информации в предупреждении правонарушений. Международная конвенция Совета таможенного сотрудничества о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений.

ПЛАНЫ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ И ТЕСТЫ

Тема 1 Основы правоохранительной деятельности таможенных органов

План

- 1 Понятие и содержание, цели правоохранительной деятельности.
- 2 Правоохранительный статус таможенных органов.
- 3 Классификация форм правоохранительной деятельности таможенных органов и их назначение.

Примерная тематика рефератов

- 1 История создания таможенных органов Республики Беларусь.
- 2 Исторические предпосылки возникновения таможенной службы как правоохранительной.
- 3 Мировой опыт организации борьбы с таможенными правонарушениями (на примере нескольких стран).

Основные термины и понятия

Правоохранительная деятельность – деятельность специализированных государственных органов по правовой охране общественных отношений в различных сферах государственного управления.

Функции правоохранительных органов – конституционный контроль, прокурорский надзор, обеспечение государственной безопасности, охрана общественного порядка, выявление и расследование преступлений, правовая работа в народном хозяйстве, оказание юридической помощи, защита по уголовным делам и ряд других.

Правоохранительная деятельность таможенных органов – такая деятельность, которую таможенные органы, являясь частью единой системы правоохранительных органов республики, на основе закона и в соответствующих формах осуществляют с целью охраны общественных

отношений в сфере таможенного дела на основе соблюдения законных интересов физических и юридических лиц, общества и государства.

Соблюдение норм права в сфере деятельности таможенных органов – следование субъектов права, должностных лиц таможенных органов и участников внешнеэкономической деятельности ее предписаниям, воздержание от действий, запрещенных нормой соответствующей отрасли права.

Правоохранительная деятельность таможенных органов осуществляется в различных формах – административно-правовой, уголовно-правовой, оперативно-розыскной, которые взаимосвязаны между собой, дополняют друг друга и являются средствами достижения целей и решения задач, стоящих перед таможенными органами.

Тесты

Выберите один или несколько правильных ответов:

1 К задачам правоохранительной деятельности таможенных органов не относят:

- а) предупреждение преступности во внешнеэкономической деятельности и пресечение административных таможенных правонарушений;
- б) обеспечение реализации правовых норм;
- в) участие в разработке мер таможенного регулирования в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу;
- г) выявление подготовки или осуществления нарушений белорусского законодательства и международных договоров, к которым присоединилась Республика Беларусь.

2 Форма правоохранительной деятельности, включающая меры внутреннего контроля, оперативно-розыскные, а также охраны сотрудников таможенных органов:

- а) административно-правовая;
- б) уголовно-розыскная;
- в) обеспечение собственной безопасности;
- г) обеспечение конфиденциальности информации о кадрах.

3 При осуществлении правоохранительной деятельности таможенные органы вправе:

- а) проверять документы у лиц, участвующих в таможенных операциях, удостоверяющих их личность;
- б) использовать средства связи или транспортные средства, принадлежащие дипломатическим представительствам, в случаях, не терпящих отлагательств;
- в) задерживать лиц, подозреваемых в совершении преступлений;
- г) оглашать сведения, составляющие государственную тайну.

4 Цель правоохранительной деятельности таможенных органов:

- а) оперативно-розыскная деятельность;
- б) обеспечение реализации правовых норм;
- в) выявление нарушений законодательства;
- г) пресечение административных таможенных правонарушений.

5 В полномочия таможенных органов при осуществлении правоохранительной деятельности не входит:

- а) оперативно-розыскная деятельность;
- б) осуществление дознания;
- в) огласка сведений, составляющих государственную тайну;
- г) рассмотрение дел об административных правонарушениях;
- д) расследование дел, не входящих в компетенцию таможенных органов.

6 Правовое регулирование правоохранительной деятельности таможенных органов в области административных проступков основывается:

- а) на Таможенном кодексе Таможенного союза;
- б) Уголовном кодексе Республики Беларусь;
- в) Кодексе об административных правонарушениях Республики Беларусь;
- г) Процессуально-исполнительном кодексе Республики Беларусь об административных правонарушениях;
- д) Уголовно-процессуальном кодексе Республики Беларусь.

Тема 2 Административно-правовая форма правоохранительной деятельности таможенных органов

План

1 Административно-правовая форма деятельности таможенных органов: цели и задачи.

2 Система принципов и нормативно-правовая база административно-правовой формы деятельности таможенных органов.

3 Административные таможенные правонарушения: понятие, юридические признаки и состав.

4 Правовые основы административной ответственности. Понятие административного взыскания.

Примерная тематика рефератов

- 1 Примеры административных таможенных правонарушений.
- 2 Соучастие в административном правонарушении.
- 3 Оконченное административное правонарушение и покушение на административное правонарушение.
- 4 Вина физического лица и ее формы.

5 Виды административных взысканий.

Основные термины и понятия

Административно-правовая форма правоохранительной деятельности таможенных органов проявляется в ходе выявления и пресечения административных таможенных правонарушений путем осуществления операций таможенного контроля и валютного контроля. Эти действия осуществляются в формах: составления протоколов и заведения дел об административных таможенных правонарушениях, осуществления производства по таким делам, их рассмотрения и применения взысканий к виновным субъектам.

Административное правонарушение – противоправное, виновное, а также характеризующееся иными признаками, предусмотренными Кодексом об административных правонарушениях (далее – КоАП) Республики Беларусь, деяние (действие или бездействие), за которое установлена административная ответственность.

Административные таможенные правонарушения – противоправные, виновные (умышленные или неосторожные) действия либо бездействия, посягающие на установленный порядок таможенного регулирования.

Объект административного таможенного правонарушения – отношения, возникающие в области государственного управления внешнеэкономической деятельностью. Необходимо помнить, что, несмотря на название, объект – это нематериальные отношения, правила, закрепленные законом.

Объективная сторона административного таможенного правонарушения выражается в физическом акте, действии или бездействии, направленном на нарушение установленных законодателем правил. Помимо действий физическое лицо не существует для закона, не является его объектом.

Субъект административного таможенного правонарушения – физическое лицо, достигшее шестнадцатилетнего возраста, которое совершило проступок, закрепленный КоАП Республики Беларусь.

Субъективная сторона административного таможенного правонарушения характеризует психическое состояние физического лица и его отношение к совершенному деянию. Административное таможенное правонарушение может быть совершено как умышленно, так и по неосторожности. На таможенные органы возлагается задача в процессе производства установить вину нарушителя, мотивы совершения и преследуемые им цели, что особенно важно для определения меры взыскания, в пределах санкции, которая предусмотрена законом.

Административная ответственность – правоотношение,

возникающее между лицом, совершившим административное правонарушение, и государством в лице компетентных органов (должностных лиц). Административная ответственность реализуется только компетентными органами.

Административное взыскание – мера административной ответственности. Призвано способствовать восстановлению справедливости, соблюдению законности и является основанием для взыскания с физического или юридического лица возмещения вреда в порядке, предусмотренном национальным законодательством.

Тесты

Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Субъект административного таможенного правонарушения:

- а) должностные лица таможенных органов;
- б) физические лица;
- в) юридические лица;
- г) лица без гражданства;
- д) должностные лица Государственного таможенного комитета.

2 К юридическим признакам административного правонарушения относятся:

- а) общественная опасность деяния;
- б) антиобщественность деяния;
- в) виновность;
- г) наказуемость.

3 Соучастие в административном правонарушении – это:

- а) неосторожное деяние двух и более лиц в совершении административного правонарушения;
- б) совместное деяние нескольких лиц в совершении административного правонарушения;
- в) умышленное совместное участие двух и более лиц в совершении административного правонарушения.

4 Основания административной ответственности не включают:

- а) состав административной ответственности – фактическое основание;
- б) постановление, акт – процессуальное основание;
- в) исполнитель – физическое основание;
- г) закон – административно-правовое основание.

5 Цель наложения административного взыскания:

- а) воспитание лица, совершившего административное правонарушение;
- б) запугивание населения;

- в) предупреждение совершения новых правонарушений;
- г) пополнение государственного бюджета.

6 Виды административного взыскания:

- а) штраф;
- б) изоляция;
- в) конфискация;
- г) предупреждение;
- д) лишение специального права;
- е) лишение наличных денежных средств;
- ж) лишение права заниматься определенной деятельностью.

7 Размер штрафа определяется исходя из величины:

- а) белорусского рубля;
- б) евро;
- в) базовой величины;
- г) доллара США;
- д) базовой единицы.

8 Выбрать верные утверждения:

- а) административная ответственность – вид юридической ответственности, установленный государством;
- б) административная ответственность наступает по желанию лица, совершившего правонарушения;
- в) административная ответственность наступает только за те деяния, которые определены административным законом;
- г) единственным основанием для привлечения лица к административной ответственности является совершение противоправного деяния;
- д) административная ответственность выражается в применении административного взыскания.

Тема 3 Производство по делам об административных таможенных правонарушениях

План

1 Система принципов и нормативная правовая база, на основе которых осуществляется административно-правовая деятельность таможенных органов Республики Беларусь в правоохранительной сфере.

2 Стадии производства по делам об административных таможенных правонарушениях.

3 Участники производства по делам об административных правонарушениях, их права и обязанности.

Примерная тематика рефератов

- 1 Понятие и задачи административного процесса.
- 2 Понятие производства по делам об административных правонарушениях, стадии производства.
- 3 Доказывание, обстоятельства, подлежащие доказыванию по делу об административном правонарушении.
- 4 Дела об административных правонарушениях, рассмотрение которых входит в компетенцию таможенных органов.

Основные термины и понятия

Производство по делам о таможенных правонарушениях – регламентируемая административно-процессуальными нормами совокупность процессуальных действий, направленных на рассмотрение дел об административных таможенных правонарушениях, применение в необходимых случаях административных взысканий.

Принципы производства по делам об административных таможенных правонарушениях – общепризнанные правила, которыми руководствуются должностные лица таможенных органов и судьи, уполномоченные решать дела по существу.

Стадия производства – такая сравнительно самостоятельная его часть, которая наряду с общими задачами производства имеет свойственные только ей цели и особенности. Различают четыре основные стадии производства: административное расследование; рассмотрение административных дел; пересмотр постановлений; исполнение постановлений.

Тесты

Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Срок рассмотрения дела об административном правонарушении составляет:

- а) 10 рабочих дней;
- б) 15 календарных дней;
- в) 11 дней со дня подписания протокола;
- г) 15 дней со дня получения протокола.

2 Данный срок может быть продлен:

- а) на 6 месяцев;
- б) 2 месяца;
- в) не более чем на 2 месяца;
- г) не более чем на 1 месяц.

3 Какой принцип производства по делам об административных правонарушениях предполагает исследование обстоятельств, подлежащих доказательству в ходе производства:

- а) принцип оперативности;
- б) принцип состязательности;
- в) принцип объективной истины;
- г) принцип непрерывности процесса.

4 Начальной стадией производства по делам об административных правонарушениях является:

- а) административное расследование;
- б) рассмотрение административных дел;
- в) просмотр постановлений;
- г) исполнение постановлений.

5 Протокол об административном правонарушении подписывают:

- а) лицо, его составившее;
- б) правонарушитель;
- в) свидетель;
- г) понятой;
- д) поручитель;
- е) защитник;
- ж) представитель.

6 Дела об административных правонарушениях, совершение которых влечет депортацию или административный арест, рассматриваются:

- а) в течение 15 дней со дня получения протокола;
- б) в день получения протокола, но не позднее 48 часов с момента административного задержания;
- в) в течение 10 дней с момента административного задержания;
- г) в течение 1 месяца.

7 Физические или юридические лица считаются не подвергавшимися административному взысканию, если:

- а) являлись соучастниками административных преступлений по неосторожности;
- б) не совершали новых административных преступлений в течение 6 месяцев со дня окончания исполнения административного взыскания;
- в) не совершали новых административных преступлений в течение 1 года со дня окончания исполнения административного взыскания;

г) досрочно исполнили административное взыскание.

8 Субъектами административной ответственности являются:

- а) физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста;
- б) физическое лицо, достигшее 18-летнего возраста;
- в) юридическое лицо;
- г) лицо без гражданства;
- д) иностранный гражданин.

9 Видом постановлений не является:

- а) постановление о наложении административного взыскания;
- б) постановление о прекращении дела об административном правонарушении;
- в) постановление о продлении сроков дела об административном правонарушении;
- г) постановление о передаче материалов дела об административном правонарушении по месту работы правонарушителя.

10 Список обстоятельств, отягчающих ответственность за совершение административных правонарушений:

- а) ежегодно дополняется новыми пунктами;
- б) дополняется 1 раз в 5 лет;
- в) дополняется 1 раз в 10 лет;
- г) является исчерпывающим;
- д) в зависимости от обстоятельств конкретного дела – может пополняться.

Тема 4 Обеспечение производства по делам об административных таможенных правонарушениях

План

1 Понятие мер обеспечения производства по делам об административных таможенных правонарушениях.

2 Особенности административного принуждения в области таможенного дела. Меры обеспечения административного процесса в отношении физических и юридических лиц.

3 Порядок проведения экспертизы, условия проведения. Виды проводимых экспертиз.

4 Опрос лиц по делу об административном таможенном правонарушении. Тактика проведения опроса.

5 Наложение ареста на имущество.

Примерная тематика рефератов

- 1 Виды мер обеспечения административного процесса.
- 2 Органы, уполномоченные производить административное задержание физического лица.
- 3 Изъятие вещей и документов как одна из мер обеспечения административного процесса.
- 4 Применение технических средств для обеспечения административного процесса.
- 5 Проведение экспертизы в административном процессе.

Основные термины и понятия

Меры обеспечения административного процесса – меры, направленные на пресечение административных правонарушений, установление личности физического лица, в отношении которого ведется административный процесс, составление протокола об административном правонарушении, обеспечение своевременного и правильного рассмотрения дела и исполнения постановлений по делу об административном правонарушении.

Административное задержание – фактическое кратковременное ограничение свободы физического лица, в отношении которого ведется административный процесс, за совершение им административного правонарушения и доставление его в орган, ведущий административный процесс.

Личный обыск задержанного – мера обеспечения административного процесса, который проводится в целях обнаружения орудий, средств и предметов административного правонарушения, документов и ценностей, имеющих значение для административного процесса.

Наложение ареста на имущество – объявление его собственнику или лицу, у которого имущество находится, запрета на распоряжение им, а в необходимых случаях – и на пользование этим имуществом.

Экспертиза – наиболее сложное процессуальное действие и представляет собой комплекс мероприятий по получению доказательств по делу об административном правонарушении, назначается в случаях, когда для правильного решения вопросов, возникающих в ходе проверки и производства по делу, необходимы специальные познания в науке, технике, искусстве, ремесле и иной сфере деятельности, получения суждений и выводов, опирающихся на строго достоверные, подлинно научные данные, полученные на основе конкретных научных методик.

Опрос лиц по делу об административном правонарушении – получение и фиксация должностным лицом таможенного органа в установленной форме показаний, содержащих фактические данные – доказательства, имеющие значение для правильного разрешения дела об административном таможенном правонарушении.

Тесты

Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Меры обеспечения административного процесса, принимаемые в судебном порядке:

- а) административное наказание;
- б) административное принуждение;
- в) административное пресечение;
- г) меры административно-восстановительного характера.

2 Меры обеспечения административного процесса, применяемые в отношении юридических лиц:

- а) административное задержание;
- б) изъятие имущества;
- в) наложение ареста на имущество;
- г) задержание транспортного средства.

3 Физическое ограничение свободы действий в целях препровождения физического лица к месту разбирательства:

- а) административное задержание;
- б) временный арест;
- в) сопровождение;
- г) доставление;
- д) привод.

4 Личный досмотр может проводиться:

- а) по усмотрению должностного лица, ведущего дело;
- б) в обязательном порядке;
- в) при наличии достаточных на это оснований;
- г) в ходе установления личности правонарушителя.

5 В результате личного досмотра оформляется:

- а) акт;
- б) протокол;
- в) справка;
- г) постановление.

6 Экспертиза может проводиться:

- а) непосредственно на месте происшествия;
- б) в таможенной лаборатории;
- в) в таможенном помещении;
- г) в экспертно-криминалистических учреждениях.

7 При ведении опроса допустимо:

- а) пребывать, задавать интересующие должностное лицо вопросы;
- б) присутствие третьих лиц;
- в) присутствие родственников (для лиц в возрасте до 14 лет);
- г) наводящие вопросы.

8 Наложение ареста производится на основании:

- а) протокола должностного лица таможенного органа;
- б) постановления должностного лица таможенного органа;
- в) постановления, выносимого начальником таможенного органа.

Тема 5 Уголовно-правовая форма правоохранительной деятельности таможенных органов

План

- 1 Таможенные органы как органы дознания.
- 2 Возбуждение уголовного дела.
- 3 Планирование проведения дознания.
- 4 Доказательства и их источники. Процесс доказывания.

Примерная тематика рефератов

- 1 Организация дознания в таможенных органах Республики Беларусь.
- 2 Поводы и основания для возбуждения уголовного дела.
- 3 Виды доказательств в уголовном процессе.
- 4 Порядок оценки вещественных доказательств.

Основные термины и понятия

Уголовно-правовая и *уголовно-процессуальная* формы правоохранительной деятельности таможенных органов как органов дознания проявляются в возбуждении уголовных дел по фактам или признакам преступлений, борьба с которыми отнесена к компетенции таможенных органов; производстве дознания по этим делам; участии в следственных действиях по поручению органов предварительного следствия.

В соответствии с п. 6 ч. 1 ст. 37 Уголовно-процессуального кодекса Республики Беларусь таможенные органы являются органами дознания по уголовным делам, производство дознания по которым отнесено таможенным законодательством к компетенции таможенных органов.

Дознание в таможенных органах – важный инструмент правовой защиты экономических интересов Республики Беларусь и защиты ее экономической безопасности. Таможенные органы при наличии признаков

преступлений, отнесенных к их компетенции, обязаны возбудить уголовное дело и, руководствуясь правилами уголовно-процессуального закона, произвести неотложные следственные действия по установлению и закреплению следов преступления, по выявлению лиц, его совершивших, и далее в установленное для этого сроки передать дело следователю.

Преступления в сфере таможенного дела – контрабанда (ст. 228 Уголовного кодекса Республики Беларусь), незаконный экспорт объектов экспортного контроля (ст. 229 Уголовного кодекса Республики Беларусь), невозвращение на территорию Республики Беларусь историко-культурных ценностей (ст. 230 Уголовного кодекса Республики Беларусь), уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 231 Уголовного кодекса Республики Беларусь). Производство предварительного следствия по данным уголовным делам обязательно.

Планирование дознания – такая организация работы, при которой работник дознания заранее обдумывает, что и с помощью каких следственных и оперативно-розыскных действий необходимо выяснить по уголовному делу, время и место проведения этих действий, их последовательность и те приемы, применение которых при этом целесообразно. В процессе расследования составляются планы расследования по конкретному уголовному делу, общие сводные планы по нескольким делам (когда в производстве работника дознания находится несколько дел) и планы отдельных следственных действий (допроса, обыска и т. д.).

Доказательства – любые фактические данные, полученные в предусмотренном порядке, на основе которых орган, ведущий уголовный процесс, устанавливает наличие или отсутствие общественно опасного деяния, предусмотренного уголовным законом, виновность лица, совершившего это деяние, либо его невиновность и иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения уголовного дела.

Предмет доказывания – обстоятельства, подлежащие установлению.

Предел доказывания – объем того доказательственного материала, который необходим для достоверного установления обстоятельств, входящих в предмет доказывания.

Тесты

Закончите фразу, выбрав один или несколько правильных ответов:

1 Органами дознания в системе таможенных органов Республики Беларусь являются:

- а) Министерство внутренних дел Республики Беларусь;
- б) Комитет Государственного контроля Республики Беларусь;
- в) Государственный таможенный комитет Республики Беларусь;
- г) таможни.

2 Таможенные органы являются органами дознания по делам:

- а) о контрабанде;
- б) кражах;
- в) незаконном экспорте объектов экспортного контроля;
- г) об уклонении от выплат в социальный фонд.

3 Уголовное дело может быть возбуждено при наличии условий:

- а) повод к возбуждению дела;
- б) исчезновение преступника;
- в) основания для возбуждения дела;
- г) наличие обстоятельств, исключающих производство по делу.

4 Поводами к возбуждению уголовного дела являются:

- а) жалобы граждан;
- б) явка с повинной;
- в) донесения свидетелей;
- г) сообщения должностных лиц государственных органов.

5 Основаниями для возбуждения уголовного дела являются:

- а) заявления граждан;
- б) наличие достаточных данных о преступлении;
- в) явка с повинной;
- г) исчезновение лица;
- д) сообщения в СМИ;
- е) обнаружение вещественных доказательств преступления.

6 Фактические данные становятся доказательствами, если:

- а) отвечают правилам об относимости доказательств;
- б) если они убедительны;
- в) получены и исследованы в установленном законом порядке;
- г) получены не в установленном законом порядке из предусмотренных законом источников;
- д) почерпнуты из предусмотренных законом источников;
- е) надлежащим образом процессуально оформлены уполномоченными на то государственными органами и должностными лицами.

7 Источниками доказательств могут служить:

- а) показания подозреваемого;
- б) протоколы оперативно-розыскных мероприятий;
- в) заявления должностных лиц государственных органов;
- г) вещественные доказательства;
- в) заключения экспертов;

д) информация в средствах массовой информации.

8 Одним из видов предварительного расследования в уголовном процессе является:

- а) уголовный розыск;
- б) дознание;
- в) следствие;
- г) опрос;
- д) экспертиза;
- е) уголовное преследование.

Тема 6 Преступления в сфере таможенного дела

План

1 Контрабанда как уголовное преступление. Объекты посягательства и объективная сторона контрабанды. Субъекты и субъективная сторона контрабанды. Предметы контрабанды первой группы. Предметы контрабанды второй группы.

2 Способы совершения контрабанды.

3 Квалифицирующие признаки контрабанды.

4 Незаконный экспорт объектов экспортного контроля как уголовное преступление.

5 Невозвращение на территорию Республики Беларусь историко-культурных ценностей как уголовное преступление.

6 Уклонение от уплаты таможенных платежей как уголовное преступление.

Примерная тематика рефератов

1 Контрабанда культурных ценностей. Классификация и критерии отнесения предметов к историко-культурным ценностям.

2 Контрабанда носителей информации.

3 Контрабанда валюты.

4 Контрабанда лекарственных средств, содержащих наркотические или психотропные вещества и прекурсоры.

5 Контрабанда наркотических средств и веществ. Наркотрафик.

6 Экспортный контроль в Республике Беларусь.

7 Таможенные платежи, взимаемые таможенными органами.

Основные термины и понятия

Контрабанда – незаконная деятельность по перемещению товаров, ценностей и иных предметов через таможенную границу, которая позволяет скрывать от налогообложения значительные доходы от указанной преступной деятельности, подрывает экономику страны, создает угрозу

общественной безопасности и здоровью населения.

Наркотические средства – средства растительного или синтетического происхождения, которые оказывают одурманивающее воздействие на человека или вызывают эйфорию (маковая солома, морфий, опиум, гашиш, кокаин).

Ядовитые вещества – вещества, которые при попадании в организм человека даже в совершенно малых дозах способны вызвать болезненное состояние или смерть человека (мышьяк, цианистый калий, сулема, стрихнин, яд змеиный).

Отравляющие вещества – токсичные химические соединения, которые предназначены для поражения живой силы противника во время ведения военных действий (хлор, хлорциан).

Сильнодействующие вещества – вещества, которые по своим химическим свойствам способны вызвать ожоги и другие повреждения организма человека (едкие щёлочи, кислоты), а также некоторые лекарственные препараты, при употреблении которых в дозах, превышающих допустимые медицинской, может быть нанесён вред здоровью или даже причинена смерть (клофелин, тазепам, люминал, элениум, хлороформ, эфир).

Радиоактивные вещества – источники ионизирующего излучения искусственного или синтетического происхождения в любом состоянии или виде, которые вызывают изменения в жизнедеятельности и структуре живых организмов вследствие содержания в них радиоактивных элементов (уран, цезий, стронций).

Взрывчатые вещества – вещества, обладающие способностью к взрыву без доступа кислорода (порох, динамит, гремучая ртуть, тротил, пироксилин, аммонал, нитроглицерин).

Оружие массового поражения – оружие большой поражающей способности, предназначенное для нанесения массовых потерь или разрушений. К нему относятся: ядерное оружие, химическое оружие, поражающее действие которого основано на использовании боевых токсичных химических веществ, а также фитотоксикантов, предназначенных для поражения различных видов растительности.

Биологическое оружие – специальные боеприпасы и боевые приборы со средствами доставки, снаряженные специально отобранными для боевого применения биологическими агентами, способными в случае проникновения в организм человека, животных или растения вызвать тяжелые инфекционные заболевания.

Материалы и оборудование, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения – специальные комплектующие изделия, отдельные виды сырья и материалов для создания такого оружия, оборудование для их производства. По сути дела, это предметы двойного

назначения, которые могут быть использованы не только в мирных, но и в военных целях.

Перемещение товаров и ценностей помимо таможенного контроля – перемещение предметов вне определенных мест или вне установленного времени производства таможенного оформления.

Перемещение предметов с сокрытием от таможенного контроля – использование тайников либо других способов, затрудняющих обнаружение товаров, а также придание одним товарам вида других.

Перемещение предметов с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации – перемещение, связанное с предоставлением таможенному контролю в качестве оснований для перемещения товаров или иных ценностей заведомо поддельных документов, недействительных документов, документов, полученных незаконным путем, документов, содержащих недостоверные сведения, документов, относящихся к другим товарам, а также использование поддельного средства идентификации либо подлинного, но относящегося к другим товарам и ценностям.

Недекларирование либо заведомо недостоверное декларирование – это незаявление в установленной письменной, устной или иной форме сведений либо заявление недостоверных сведений о товарах, о таможенной процедуре, под которую помещается товар, и других сведений, необходимых для таможенных целей.

Экспортный контроль – установление и осуществление разрешительного порядка ввоза на таможенную территорию Таможенного союза, использования, транзита и вывоза за ее пределы объектов экспортного контроля.

Незаконный экспорт товаров, технологий, услуг и иных объектов экспортного контроля, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, вооружения и военной техники – осуществление неконтролируемых государством экспортно-импортных операций, предметом которых являются предметы, создающие угрозу нормальной жизнедеятельности всего населения. Все это создает предпосылки для усиления международной напряженности, способствует развитию террористической деятельности.

Умышленное невозвращение в установленный срок на территорию Республики Беларусь историко-культурных ценностей, вывезенных за ее пределы, если такое возвращение является обязательным в соответствии с законодательством Республики Беларусь, – нарушение интересов государства в сфере сохранности историко-культурного наследия, а также установленного порядка временного вывоза историко-культурных ценностей.

Уклонение от уплаты таможенных платежей – совершение различных действий, в результате которых в государственный бюджет не поступает определенная сумма таможенных платежей, взимаемых с перемещаемого через таможенную границу Таможенного союза товара.

Тесты

Выберите один или несколько правильных ответов:

1 Всякое нарушение установленных правил провоза товаров через таможенную границу с сокрытием от таможенного контроля называется:

- а) уклонением от уплаты таможенных платежей;
- б) административным таможенным правонарушением;
- в) контрабандой;
- г) депортацией;
- д) хищением.

2 Контрабанда признается совершенной в крупном размере, если стоимость перемещенных товаров превышает размер базовой величины:

- а) в 1500 раз;
- б) 2000 раз;
- в) 2 раза;
- г) 3000 раз.

3 Непосредственным объектом контрабанды являются:

- а) предметы контрабанды 1-й группы;
- б) интересы государства в сфере внешнеэкономической деятельности;
- в) национальная безопасность государства;
- г) предметы контрабанды 2-й группы;
- д) валютные ценности.

4 Способами незаконного перемещения предметов контрабанды являются:

- а) помимо таможенного контроля;
- б) по неосторожности;
- в) с обманным использованием документов;
- г) заведомо ложное декларирование.

5 Под сокрытием понимается:

- а) недеklarирование;
- б) обманное использование документов;
- в) использование тайников;
- г) придание одним товарам вида других.

6 Признаками, характеризующими организованную группу, являются:

- а) управляемость;
- б) устойчивость;
- в) повторность;

г) организованность.

7 Обязательное декларирование вывозимой иностранной валюты осуществляется, если вывозимая сумма:

- а) менее 10000 долларов США;
- б) более 10000 долларов США;
- в) более 10000 евро;
- г) более 3000 долларов США.

8 Предметами незаконного экспорта объектов экспортного контроля являются:

- а) ядерные материалы;
- б) ядовитые вещества;
- в) цветной лом;
- г) отходы ядерных материалов.

9 Экспортный контроль в Беларуси представляет собой:

- а) установление и осуществление запретов на ввоз и вывоз объектов экспортного контроля;
- б) установление и осуществление разрешительного порядка ввоза, использования, транзита и вывоза объектов экспортного контроля;
- в) осуществление стоимостных ограничений на перемещение объектов экспортного контроля;
- г) установление количественных ограничений на ввоз и вывоз объектов экспортного контроля.

10 Принципы осуществления экспортного контроля включают:

- а) проверку использования объектов экспортного контроля;
- б) гласность и доступность информации о системе экспортного контроля;
- в) обеспечение национальной безопасности;
- г) выполнение обязательств по международным договорам.

11 К историко-культурным ценностям относят:

- а) ценные произведения живописи;
- б) редкие лекарственные растения;
- в) редкие рукописи;
- г) иностранную валюту.

12 Реституция – это:

- а) дарение историко-культурных ценностей;
- б) возвращение на историческую родину историко-культурных ценностей;
- в) торговля историко-культурными ценностями;

г) восстановление историко-культурных ценностей.

13 Иностранные культурные ценности:

- а) могут вывозиться только на срок, не превышающий 5 лет;
- б) не могут быть вывезены на территорию Республики Беларусь;
- в) могут быть вывезены на постоянное хранение за пределы Республики Беларусь при наличии разрешения;
- г) не могут быть вывезены без представления разрешительных документов.

14 Все историко-культурные ценности, находящиеся в Республике Беларусь, учтены:

- а) в национальном Реестре историко-культурных ценностей Республики Беларусь;
- б) Государственной Номенклатуре историко-культурных ценностей Республики Беларусь;
- в) Государственном Списке историко-культурных ценностей Республики Беларусь;
- г) национальной Описи историко-культурных ценностей Республики Беларусь.

15 Уклонение от уплаты таможенных платежей в крупном размере предполагает уклонение, при котором:

- а) сумма неуплаченных платежей превышает 2000 базовых величин;
- б) сумма неуплаченных платежей превышает 4000 евро;
- в) сумма неуплаченных платежей превышает 3000 базовых величин;
- г) сумма неуплаченных платежей превышает 5000 долларов США.

16 Таможенные платежи не включают:

- а) ввозные и вывозные таможенные пошлины;
- б) таможенную стоимость;
- в) акцизы;
- г) налог на добавленную стоимость.

17 Квалифицирующими признаками уклонения от уплаты таможенных платежей являются:

- а) организованность;
- б) повторность;
- в) неосторожность;
- г) предварительный сговор;
- д) совершение деяния при исполнении должностных обязанностей.

Тема 7 Тактика проведения отдельных следственных действий при расследовании преступлений в сфере

таможенного дела

План

- 1 Понятие и содержание следственного осмотра.
- 2 Порядок осмотра места происшествия. Проверка документов.
- 3 Порядок проведения освидетельствования.
- 4 Обыск и выемка. Наложение ареста на имущество.
- 5 Следственный эксперимент. Назначение и проведение экспертизы.
- 6 Задержание и допрос подозреваемого. Допрос свидетеля.
- 7 Очная ставка, предъявление для опознания, проверка показаний на месте происшествия.

Примерная тематика рефератов

- 1 Технические средства, применяемые при проведении отдельных следственных действий при расследовании преступлений в сфере таможенного дела.
- 2 Виды экспертиз, проводимых при расследовании таможенных преступлений.
- 3 Методики расследования контрабанды.

Основные термины и понятия

Следственный осмотр – следственное действие, которое включает в себя своевременное обнаружение, фиксацию и изъятие предметов, документов, веществ и следов, позволяет получить исходную информацию для выдвижения версий о событии преступления, его механизме, участниках, личности преступника, что необходимо для организации его розыска и проведения других оперативно-розыскных мероприятий, может проводиться до возбуждения уголовного дела.

Освидетельствование – обнаружение на теле и одежде освидетельствуемого лица следов и микрочастиц, оставшихся в результате контактного взаимодействия со средствами, позволяющими скрыть предметы контрабанды (пояса, повязки, наклейки и т. п.), по существу является разновидностью следственного осмотра.

Обыск и выемка – следственные действия, производимые в случаях, когда при производстве дознания получены данные, дающие достаточные основания полагать, что в каком-либо помещении или ином месте, или у какого-либо лица находятся орудия преступления, предметы и ценности, добытые преступным путем, а также другие предметы и документы, имеющие значение для дела.

Арест на имущество – следственное действие, которое производится дознавателем в отношении подозреваемого или лиц, несущих по закону материальную ответственность за свои действия, в целях обеспечения

исполнения приговора в части гражданского иска, других имущественных взысканий или возможной конфискации имущества.

Следственный эксперимент – следственное действие, осуществляемое путем воспроизведения действий, обстановки или иных обстоятельств определенного события и совершения необходимых опытных действий в целях проверки и уточнения данных, имеющих значение для дела. При производстве следственного эксперимента проверяются показания обвиняемых, подозреваемых и свидетелей о возможности совершения ими определенных действий или восприятия какой-либо информации (световой, звуковой и иной) при помощи органов чувств.

Экспертиза – следственное действие, назначаемое дознавателем при необходимости получения дополнительных сведений и знаний в науке, технике, искусстве, ремесле. Экспертиза проводится специалистами экспертных учреждений, иных государственных или негосударственных учреждений и организаций либо другими сведущими лицами, назначенными дознавателем.

Тесты

Закончите фразу, выбрав один или несколько правильных ответов:

1 Следственный осмотр по делам о контрабанде включает:

- а) осмотр предметов и документов;
- б) осмотр местности и помещений;
- в) освидетельствование;
- г) дачу показаний.

2 К досмотровой рентгеновской технике относят:

- а) инспекционно-досмотровые комплексы (ИДК);
- б) досмотровые фонари;
- в) интроскопы;
- г) технические эндоскопы;
- д) щупы.

3 Какой метод используется, когда осмотр производится от периферии к центру:

- а) эксцентрический;
- б) концентрический;
- в) линейный;
- г) параллельный?

4 Какое из условий не является строгим при освидетельствовании:

- а) присутствие понятых;
- б) недопущение присутствия лица другого пола;
- в) недопущение действий, унижающих личность;

- г) определение места и время проведения освидетельствования;
- д) присутствие врача в случае, когда освидетельствование сопровождается обнажением освидетельствуемого?

5 Технико-криминалистическая экспертиза назначается:

- а) для установления качества предмета;
- б) установления состава предмета;
- в) установления способа изготовления предмета;
- г) установления классификационных признаков предмета.

6 Технологическая экспертиза устанавливает:

- а) способ изготовления товаров;
- б) страну происхождения товаров;
- в) состав товаров;
- г) качество товаров.

7 К участию в обыске и досмотре транспортных средств могут дополнительно приглашаться:

- а) специалисты по техническому оборудованию;
- б) эксперты;
- в) врачи;
- г) юристы.

8 Существуют следующие криминалистические методы обнаружения тайников:

- а) визуальный;
- б) индуктивный;
- в) дедуктивный;
- г) щуповой;
- д) аналитический;
- е) простукивания.

9 Пробы содержимого досматриваемых объектов можно взять с помощью:

- а) технического эндоскопа;
- б) досмотрового щупа;
- в) видеоскопа;
- г) специальной перчатки.

10 Выделяют следующие этапы освидетельствования:

- а) подготовительные действия;
- б) изучение предметов;
- в) сравнение свойств предметов;

г) фиксация полученных результатов.

**Тема 8 Обжалование решений, действий (бездействия)
таможенных органов и их должностных лиц.
Контроль за дознавательской деятельностью
таможенных органов**

План

- 1 Порядок и сроки подачи жалобы в таможенный орган.
- 2 Основания для отказа таможенного органа в рассмотрении жалобы.
- 3 Упрощенный порядок обжалования действий (бездействия) должностного лица таможенного органа.
- 4 Контроль и надзор за дознавательской деятельностью таможенных органов.

Примерная тематика рефератов

- 1 Жалобы лиц, содержащихся под стражей.
- 2 Виды и формы жалоб.
- 3 Поступление нескольких жалоб на решения, действия (бездействия) в отношении одного и того же должностного лица.

Основные термины и понятия

Любое лицо вправе обжаловать решения таможенных органов, действия (бездействие) таможенных органов или их должностных лиц, если полагает, что обжалуемые решения, действия (бездействие) противоречат законодательству и нарушают его права или законные интересы либо незаконно возлагают на него какие-либо обязанности.

Подача жалобы на решение, действия (бездействие) таможенного органа или его должностного лица в таможенный орган не приостанавливает исполнения обжалуемого решения, действия (бездействия).

Жалоба на решение таможенного органа, действия (бездействие) таможенного органа или его должностного лица должна быть рассмотрена таможенным органом в течение одного месяца. Этот срок может быть продлен начальником этого таможенного органа, но не более чем на один месяц, а при направлении запросов в иностранные государства или международные организации может быть продлен до шести месяцев начальником таможенного органа, рассматривающего жалобу.

Полномочия прокурора при осуществлении надзора за выполнением законов органами дознания определены Законом Республики Беларусь от 08.05.2007 года № 220-3 «О прокуратуре Республики Беларусь». Указания прокурора органам дознания в связи с возбуждением и расследованием ими уголовных дел, данные в порядке, предусмотренном уголовно-

процессуальным кодексом, являются для этих органов обязательными. Обжалование полученных указаний вышестоящему прокурору не приостанавливает их исполнение.

Ведомственный контроль за деятельностью дознавателя осуществляет начальник органа дознания. Он обеспечивает установленный порядок прохождения заявлений и сообщений о совершенных или подготавливаемых преступлениях, осуществляет контроль за законностью и своевременностью действий дознавателей по раскрытию и расследованию преступлений, принимает меры к наиболее полному, всестороннему и объективному исследованию обстоятельств дела.

Тесты

Закончите фразу, выбрав один или несколько правильных ответов:

1 В какой орган сначала обычно подается жалоба на решение, действие (бездействие) должностного лица таможенного органа?

- а) в суд;
- б) вышестоящий таможенный орган;
- в) таможенный орган, где должностное лицо проходит службу;
- г) Государственный таможенный комитет;
- д) Следственный комитет.

2 В течение какого времени (без продлений) таможенным органом должна быть рассмотрена жалоба?

- а) в течение 1 месяца;
- б) в течение 3 месяцев;
- в) в течение 6 месяцев.

3 Какое решение по результатам рассмотрения жалобы не может быть принято:

- а) об удовлетворении жалобы;
- б) о частичном удовлетворении;
- в) об отказе в удовлетворении;
- г) о частичном отказе в удовлетворении?

4 Жалоба на решение таможенного органа рассматривается в упрощенном порядке, если рассматриваются действия относительно перемещений товаров, стоимость которых:

- а) не превышает 40 б.в.;
- б) превышает 40 б.в.;
- в) не превышает 40 у.е.;
- г) не превышает 50 б.в.

5 В рассмотрении жалобы может быть отказано, если:

- а) не соблюдены сроки обжалования;
- б) предмет жалобы – действия лиц, не являющихся должностными лицами таможенных органов;
- в) обратившееся лицо имеет судимость.

6 Решение по жалобе принимает:

- а) председатель ГТК;
- б) начальник таможни;
- в) начальник отдела собственной безопасности;
- г) судья.

7 При подаче жалобы на решение таможенного органа действие данного обжалуемого решения:

- а) приостанавливается;
- б) откладывается на срок рассмотрения жалобы;
- в) не приостанавливается;
- г) принимается повторно.

8 Срок рассмотрения жалобы может быть продлен начальником таможенного органа, но не более чем:

- а) на 10 рабочих дней;
- б) один месяц;
- в) шесть недель;
- г) два месяца.

9 Решение об отказе в рассмотрении жалобы по существу должно быть принято со дня поступления указанной жалобы не позднее:

- а) 10 рабочих дней;
- б) 7 рабочих дней;
- в) 5 рабочих дней;
- г) 3 рабочих дней.

Тема 9 Применение должностными лицами таможенных органов физической силы, специальных средств и оружия

План

1 Условия применения физической силы, специальных средств и оружия должностными лицами таможенных органов.

2 Основания применения физической силы.

3 Применение специальных средств должностными лицами таможенных органов.

4 Ношение, хранение и применение оружия должностными лицами таможенных органов.

Примерная тематика рефератов

1 Виды специальных средств и оружия, применяемых должностными лицами таможенных органов.

2 Нормативно-правовая база, регламентирующая применение и ношение оружия должностными лицами таможенных органов.

Основные термины и понятия

Должностные лица таможенных органов имеют право применять физическую силу, специальные средства, боевое и служебное оружие.

Должностные лица таможенных органов обязаны проходить специальную подготовку, а также периодическую проверку на пригодность к действиям в условиях, связанных с применением физической силы, специальных средств и оружия.

Должностные лица таможенных органов имеют право применять специальные средства – наручники, резиновые палки, слезоточивые вещества, устройства для вскрытия помещений, средства для принудительной остановки транспортных средств т. п.

При исполнении своих служебных обязанностей отдельные категории должностных лиц таможенных органов наделяются правом ношения и хранения оружия. Перечень видов оружия и боеприпасов к нему, используемых таможенными органами, а также категории должностных лиц таможенных органов, наделенные правом ношения и хранения оружия, определяются Президентом Беларуси.

Тесты

Закончите фразу, выбрав один или несколько правильных ответов:

1 Должностные лица таможенных органов имеют право применять:

- а) оружие массового поражения;
- б) огнестрельное оружие;
- в) взрывчатые вещества;
- г) наручники;
- д) резиновые палки.

2 Должностные лица таможенных органов имеют право применять специальные средства в следующих случаях:

- а) для отражения нападения;
- б) для самозащиты;
- в) по личным мотивам;
- г) для запугивания подозреваемого.

3 Должностные лица таможенных органов имеют право применять физическую силу в следующих случаях:

- а) для пресечения правонарушения;
- б) для демонстрации собственных сил;
- в) для задержания подозреваемых лиц;
- г) для получения сведений, необходимых для проведения дела.

4 Должностным лицам таможенных органов запрещено применять специальные средства в следующих случаях:

- а) в отношении беременных женщин;
- б) в отношении инвалидов;
- в) в отношении лиц, находящихся в алкогольном или наркотическом опьянении;
- г) в отношении малолетних.

5 Должностные лица таможенных органов имеют право применять огнестрельное оружие в следующих случаях:

- а) отражение вооруженного нападения;
- б) задержание подозреваемого лица;
- в) самозащита;
- г) обезвреживание животных.

6 Применению огнестрельного оружия должны предшествовать:

- а) предупреждение о намерении применить огнестрельное оружие;
- б) выстрел вверх;
- в) предложение сдаться;
- г) разрешение начальника таможенного органа;
- д) выстрел в ногу.

7 Для того чтобы иметь право применять физическую силу, специальные средства и оружие должностное лицо обязано:

- а) сдать экзамен;
- б) пройти специальную подготовку;
- в) проходить периодическую проверку на пригодность;
- г) иметь личное огнестрельное оружие;
- д) иметь табельное оружие.

8 Должностные лица имеют право применять специальные средства в отношении всех категорий лиц в следующих случаях:

- а) в случае оказания вооруженного нападения;
- б) в случае совершения массового или группового нападения;
- в) при угрозе жизни другим людям;
- г) по личному усмотрению.

Тема 10 Оперативно-розыскная деятельность

таможенных органов

План

- 1 Таможенные органы как субъекты оперативно-розыскной деятельности.
- 2 Оперативно-розыскные мероприятия.
- 3 Проведение контролируемой поставки товаров, перемещаемых через таможенную границу.
- 4 Результаты оперативно-розыскной деятельности.

Примерная тематика рефератов

- 1 Информационное обеспечение оперативно-розыскной деятельности.
- 2 Оперативно-розыскные мероприятия, которые вправе осуществлять таможенные органы.
- 3 Сотрудничество органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность, с правоохранительными органами других государств.
- 4 Криминалистическая техника, используемая при проведении оперативно-розыскных мероприятий.

Основные термины и понятия

Оперативно-розыскная деятельность – вид деятельности, осуществляемой гласно и негласно оперативными подразделениями государственных органов, уполномоченных на то законом, в пределах их компетенции посредством проведения оперативно-розыскных мероприятий и использования при этом специальных сил, средств и методов в целях защиты жизни, здоровья, прав, свобод и законных интересов граждан, собственности, обеспечения безопасности общества и государства от преступных посягательств.

Оперативно-розыскное мероприятие – совокупность отдельных, объединенных единым тактическим замыслом действий, решений и средств оперативных работников и иных участвующих в оперативно-розыскной деятельности лиц, направленных на решение стоящей в данной оперативно-розыскной ситуации задачи.

Опрос граждан – действие, направленное на получение со слов опрашиваемого лица первичной информации, имеющей значение для решения задач оперативно-розыскной деятельности.

Наведение справок – получение необходимых для решения задач оперативно-розыскной деятельности сведений путем направления официального запроса соответствующему юридическому или физическому лицу.

Сбор образцов для сравнительного исследования – обнаружение и изъятие материальных носителей информации, сохранивших следы преступления, а также имеющих отношение к его совершению.

Проверочная закупка – искусственно созданная ситуация

приобретения товаров, ценностей, валюты, а также иных предметов, веществ и продукции без цели потребления или сбыта при наличии информации о нарушениях законодательства, влекущих уголовную ответственность.

Исследование предметов и документов – изучение предметов и документов в целях выявления следов и орудий совершения преступления или результатов преступной деятельности.

Наблюдение – это, как правило, конспиративное визуальное или опосредованное (с помощью оперативно-технических средств) восприятие и фиксация явлений, деяний лиц, событий, процессов.

Отождествление личности – установление и идентификация личности проверяемого лица на основании неизменяемых признаков человека.

Обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств – осмотр названных объектов с целью возможного обнаружения признаков преступной деятельности, а также событий или действий, создающих угрозу национальной безопасности государства.

Слуховой контроль – получение и фиксация акустической информации в помещениях, сооружениях, транспортных средствах и на местности для решения задач оперативно-розыскной деятельности.

Контроль почтовых отправлений, телеграфных и иных сообщений – просмотр почтовых отправлений, телеграфных и иных сообщений с целью обнаружения сведений о преступной деятельности проверяемого лица и получения иной информации в интересах решения задач оперативно-розыскной деятельности.

Прослушивание телефонных переговоров – конспиративное прослушивание и фиксация в виде звукозаписи на магнитных и других носителях акустической информации, передаваемой по электрическим сетям телефонной связи при ведении телефонных переговоров, для решения задач оперативно-розыскной деятельности.

Снятие информации с технических каналов связи – получение, преобразование и фиксация с помощью технических средств различных видов сигналов, передаваемых по любым техническим каналам связи, для решения задач оперативно-розыскной деятельности.

Оперативное внедрение – проникновение в преступное формирование сотрудника органа, осуществляющего оперативно-розыскную деятельность, или лица, оказывающего ему содействие, для пресечения преступной деятельности участников этого формирования.

Контролируемая поставка – система оперативно-розыскных мероприятий и действий, в ходе совершения которых с ведома и под контролем оперативно-розыскного органа (таможенного органа) допускается перемещение в пределах республики ввоз (вывоз) или

транзит через ее территорию товаров, ценностей, валюты, а также предметов, веществ и продукции, свободная реализация которых запрещена или оборот которых ограничен, с целью предупреждения, выявления, пресечения, раскрытия преступлений и решения других задач оперативно-розыскной деятельности.

Оперативный эксперимент – искусственное создание обстановки, максимально приближенной к реальности, с вовлечением лица, в отношении которого имеются данные о противоправной деятельности, без уведомления его об этом в целях предупреждения, выявления, пресечения и раскрытия тяжкого преступления, а также с целью выявления и установления лица (лиц), его совершающего.

Тесты

Закончите фразу, выбрав один или несколько правильных ответов:

1 Таможенные органы являются субъектами оперативно-розыскной деятельности в соответствии:

- а) с Уголовным кодексом Республики Беларусь;
- б) с Кодексом об административных правонарушениях Республики Беларусь;
- в) с законом Республики Беларусь «Об оперативно-розыскной деятельности»;
- г) с законом Республики Беларусь «О незаконном экспорте объектов экспортного контроля».

2 Оперативный состав, осуществляющий оперативно-розыскную деятельность в таможенных, включает:

- а) отделы по борьбе с контрабандой и административными таможенными правонарушениями;
- б) подразделения собственной безопасности;
- в) отделы таможенной инспекции;
- г) верно а) и б);
- д) оперативно-поисковые отделы.

3 Для чего осуществляется оперативно-розыскная деятельность:

- а) для выявления лиц, подготавливающих противоправные деяния;
- б) для выявления лиц, совершающих противоправные деяния;
- в) для выявления лиц, совершивших противоправные деяния;
- г) все предыдущие ответы верны.

4 Основные задачи оперативно-розыскной деятельности:

- а) выявление лиц, подготавливающих, совершающих или совершивших преступления;
- б) получение прибыли от деятельности;
- в) добывание информации;

- г) розыск скрывающихся лиц;
- д) расследование преступлений.

5 Какие из данных мероприятий являются оперативно-розыскными мероприятиями:

- а) оперативное внедрение;
- б) снятие информации с технических каналов связи;
- в) слуховой контроль;
- г) все вышеперечисленные?

6 Что не является основанием для проведения оперативно-розыскных мероприятий:

- а) наличие возбужденного уголовного дела;
- б) получение сведений о признаках готовящегося, совершаемого или совершенного противоправного деяния;
- в) запросы граждан, в которых должно быть указано, какие конкретные мероприятия нужно произвести;
- г) постановления о применении мер безопасности в отношении лиц, которые нуждаются в защите?

7 Какого вида контролируемой поставки не существует:

- а) внутренняя;
- б) пограничная;
- в) внешняя;
- г) транзитная?

Тема 11 Аналитическая и организационная работа по выявлению и предупреждению таможенных правонарушений

План

1 Предупреждение правонарушения как вид правоохранительной деятельности. Закон Республики Беларусь «Об основах деятельности по профилактике правонарушений».

2 Международная конвенция Совета таможенного сотрудничества о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений.

Примерная тематика рефератов

1 Повышение эффективности предупредительно-профилактической работы по предупреждению правонарушений в части уклонения от уплаты таможенных платежей.

2 Соглашение между таможенными службами государств – участников СНГ о порядке обмена информацией в области технического оснащения таможенных органов.

3 Инструкция о едином порядке организации работы по профилактике в таможенных органах, утвержденная приказом Председателя Государственного таможенного комитета Республики Беларусь № 332-ОД от 17.06.2009 «Об организации в таможенных органах Республики Беларусь деятельности по профилактике правонарушений».

Основные термины и понятия

Аналитическая работа таможенных органов в области правонарушений в сфере таможенного дела направлена на предупреждение, выявление, пресечение и раскрытие административных таможенных правонарушений и преступлений в сфере таможенного дела.

Предупреждение правонарушений в сфере таможенного дела – разновидность правоохранительной деятельности таможенных органов, целью которой являются обеспечение реализации правовых норм Республики Беларусь; выявление подготовки или осуществления нарушений законодательства Республики Беларусь и международных договоров, к которым она присоединилась; предупреждение наступления или снижение вредных последствий таких нарушений, пресечение действий нарушителей.

Международная конвенция Совета таможенного сотрудничества о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений – это конвенция, договаривающиеся стороны которой согласились содействовать и сотрудничать для предотвращения нарушения таможенного законодательства, которые наносят ущерб экономическим, социальным и налоговым интересам государств, а также законным интересам торговли, учитывая, что борьба с таможенными правонарушениями может быть более эффективной при сотрудничестве таможенных служб и что такое сотрудничество является одной из целей Конвенции о создании Совета таможенного сотрудничества.

Тесты

Закончите фразу, выбрав один или несколько правильных ответов:

1 Аналитическая работа таможенных органов в области правонарушений в сфере таможенного дела направлена:

- а) на предупреждение правонарушений;
- б) выявление правонарушений;

- в) преследование лиц, содействующих осуществлению правоохранительной деятельности;
- г) пресечение правонарушений в сфере таможенного дела;
- д) раскрытие преступлений в сфере таможенного дела;
- е) соблюдение законодательства по уплате таможенных платежей.

2 Цели предупреждения правонарушений в сфере таможенного дела:

- а) пополнение бюджета Республики Беларусь;
- б) обеспечение реализации правовых норм Республики Беларусь;
- в) выявление подготовки или осуществления нарушений законодательства Республики Беларусь и международных договоров, к которым присоединилась Беларусь;
- г) предупреждение наступления вредных последствий правонарушений, пресечение действий нарушителей;
- д) достижение правоохранительных целей таможенных органов посредством унижения человеческого достоинства.

3 Таможенные органы содействуют осуществлению мер по защите:

- а) государственной безопасности;
- б) общественного порядка;
- в) нравственности населения, жизни и здоровья человека;
- г) охране окружающей природной среды;
- д) защите отечественных потребителей ввозимых товаров;
- е) социальных прав и свобод несовершеннолетних.

4 Государственный таможенный комитет Республики Беларусь издает ежемесячные периодические издания:

- а) «Таможня и ВЭД»;
- б) «Таможенная служба»;
- в) «На страже культурного наследия»;
- г) «Таможенная статистика внешней торговли Республики Беларусь»;
- д) «Таможенный вестник».

ПРИМЕРНЫЕ ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ ПО КУРСУ

- 1 Правоохранительная деятельность: общая характеристика.
- 2 Понятие и содержание, цели правоохранительной деятельности.
- 3 Таможенные органы Республики Беларусь как правоохранительные органы.

4 Правоохранительные функции и задачи таможенных органов. Правоохранительный статус таможенных органов.

5 Таможенный кодекс Республики Беларусь о правоохранительной деятельности. Основные направления правоохранительной деятельности таможенных органов Республики Беларусь.

6 Организация борьбы с таможенными правонарушениями – важнейшее направление правоохранительной деятельности таможенных органов.

7 Классификация форм правоохранительной деятельности таможенных органов и их назначение. Административно-правовая форма правоохранительной деятельности таможенных органов: цели и задачи.

8 Система принципов и нормативно-правовая база, на основе которых осуществляется административно-правовая деятельность таможенных органов.

9 Административные таможенные правонарушения: понятие, юридические признаки и состав. Классификация административных таможенных правонарушений.

10 Правовые основы административной ответственности. Административная ответственность за таможенные правонарушения.

11 Понятие и содержание производства по делам об административных таможенных правонарушениях. Стадии производства по делам об административных таможенных правонарушениях.

12 Меры обеспечения производства по делам об административных таможенных правонарушениях. Порядок проведения экспертизы.

13 Уголовно-правовая форма правоохранительной деятельности таможенных органов: понятие и содержание. Цели и принципы уголовно-правовой деятельности таможенных органов.

14 Таможенные органы как органы дознания. Возбуждение уголовного дела.

15 Производство неотложных следственных действий. Передача уголовного дела по подследственности.

16 Обеспечение подозреваемому права на защиту. Дознание в отношении иностранных граждан.

17 Планирование проведения дознания.

18 Предметы и пределы доказывания преступлений в сфере таможенного дела. Доказательства и их источники. Процесс доказывания.

19 Контрабанда как уголовное преступление. Объекты и субъекты контрабанды. Предметы контрабанды первой группы. Предметы контрабанды второй группы.

20 Способы совершения контрабанды. Квалифицирующие признаки контрабанды.

21 Незаконный экспорт объектов экспортного контроля как уголовное преступление.

22 Невозвращение на территорию Республики Беларусь историко-культурных ценностей как уголовное преступление.

- 23 Уклонение от уплаты таможенных платежей как уголовное преступление.
- 24 Понятие и содержание следственного осмотра при расследовании таможенных преступлений. Технические средства, используемые при следственном осмотре.
- 25 Порядок осмотра места происшествия по делам о контрабанде.
- 26 Проверка документов при расследовании дел о контрабанде.
- 27 Порядок проведения освидетельствования. Следственный эксперимент. Проведение экспертизы по уголовным делам.
- 28 Обыск и выемка. Арест на имущество.
- 29 Задержание и допрос подозреваемого. Допрос свидетелей.
- 30 Понятие и порядок обжалования. Порядок и сроки подачи жалобы в таможенный орган. Форма и содержание жалобы. Последствия подачи жалобы в таможенный орган. Основания для отказа таможенного органа в рассмотрении жалобы. Решение таможенного органа по поданной жалобе.
- 31 Упрощенный порядок обжалования действий (бездействия) должностного лица таможенного органа.
- 32 Осуществление прокурорского надзора и ведомственного контроля при производстве дознания таможенными органами.
- 33 Условия и основания применения физической силы, специальных средств и оружия должностными лицами таможенных органов.
- 34 Понятие оперативно-розыскной деятельности. Таможенные органы как субъекты оперативно-розыскной деятельности.
- 35 Цели, задачи и принципы оперативно-розыскной деятельности. Силы и средства оперативно-розыскной деятельности.
- 36 Оперативно-розыскные мероприятия.
- 37 Проведение контролируемой поставки товаров, перемещаемых через таможенную границу.
- 38 Контроль и надзор за оперативно-розыскной деятельностью.
- 39 Особенности осуществления оперативно-розыскной деятельности таможенными органами.
- 40 Предупреждение правонарушения как вид правоохранительной деятельности. Закон Республики Беларусь «Об основах деятельности по профилактике правонарушений».

ЗАДАЧИ ПО КУРСУ

Задача 1

В одном из ПТО пограничный наряд обратил внимание должностных лиц таможи на чрезмерную загрузку грузового отсека одного из автобусов, следующего из Украины в Республику Беларусь.

В процессе осмотра в багаже трех пассажирок среди задекларированных ими вещей таможенники обнаружили не указанные в таможенных декларациях свыше 100 женских сумок, 350 единиц одежды. По предварительной оценке стоимость товара составила около 150 млн руб.

Как квалифицируется данное правонарушение и по какому признаку? Определите меру ответственности.

Задача 2

В ходе совместных специальных мероприятий таможенных органов с иными правоохранительными органами на границе Беларусь – Украина за незаконное перемещение через государственную границу без таможенного декларирования было задержано 127 рулонов ткани, 39 бутылок водки, два комплекта мебели. По предварительной оценке стоимость товара составила около 250 млн руб.

Как квалифицируется данное правонарушение? Возможно ли принятие судом решения об обращении задержанного имущества в собственность государства?

Задача 3

В одном из ПТО задержано два грузовых автомобиля марки «MAN». Оба зарегистрированы в Российской Федерации и под управлением граждан Молдовы следовали в Украину.

Для целей совершения таможенных операций были представлены необходимые документы, в том числе свидетельства о регистрации транспортных средств. Однако экспертами было установлено, что бланки свидетельств поддельные.

Как квалифицируется данное правонарушение?

Задача 4

В одном из ПТО в пассажирском поезде «Минск – Варшава» сотрудники таможни при проведении таможенного контроля обнаружили у гражданина Беларуси в ручной клади 15 000 \$ США, не заявленных в пассажирской декларации. При проверке сокрытой валюты техническими средствами таможенного контроля было установлено, что 2000 \$ США являются поддельными.

Как квалифицируется данное правонарушение и по какому признаку?

Задача 5

При попытке пересечения таможенной границы Таможенный союз – Украина помимо таможенного контроля военнослужащими пограничных войск Республики Беларусь была задержана автомашина под управлением гражданина Беларуси и доставлена для таможенного контроля, в ходе которого было установлено, что в автомашине

находился сахар-песок (10 мешков по 50 кг).

Квалифицируйте данное таможенное правонарушение.

Задача 6

В ходе производства таможенного досмотра грузового автомобиля, вывозившего согласно товаротранспортной накладной и таможенной декларации из Республики Беларусь в Литовскую Республику груз – водоземлюсионный краситель в порошке, сотрудники таможни обнаружили по всему периметру грузового прицепа автомобиля лом меди в виде проволоки, пластин и прутков общим весом около 2 тыс. кг. Доступ к лому меди стал возможен после частичной разгрузки водоземлюсионного красителя.

Как и по какому признаку квалифицируется данное правонарушение?

Задача 7

Двое жителей Беларуси через интернет сделали заказ на поставку из Голландии по почте психотропных веществ. Пересылка в международном почтовом отправлении партии галлюциногенных грибов была выявлена оперативниками таможни в рамках контролируемой поставки.

Как может быть квалифицировано данное деяние?

Задача 8

При проведении специальных мероприятий в одном из приграничных ПТО совместно с сотрудниками Главного управления по борьбе с организованной преступностью и коррупцией МВД в пассажирском автобусе, следовавшем из Литвы в Республику Беларусь, был обнаружен специально оборудованный тайник, в котором находились мобильные телефоны «NOKIA» в количестве 170 шт. По предварительной оценке стоимость товара составила более 130 млн руб.

Как квалифицируется данное деяние?

Задача 9

Индивидуальный предприниматель ввез на таможенную территорию Таможенного союза ячмень в количестве 4 мешков общим весом 160 кг, пшеницу – 8 мешков общим весом 320 кг. При таможенном декларировании было установлено, что в отношении товара отсутствует заключение органа, осуществляющего государственный надзор по карантину растений.

На индивидуального предпринимателя составлен протокол об административном правонарушении.

В ходе производства по делу были взяты пробы и образцы для проведения товароведческой экспертизы.

Квалифицируйте деяние. Как оформляется отбор проб и образцов?

Какие вопросы должны быть поставлены перед экспертом? Возможно ли привлечение специалиста вместо эксперта?

Задача 10

На таможенную территорию прибыл груз – кондитерские изделия, принадлежащий иностранной фирме. Транспортное средство вместе с грузом для совершения таможенных операций по выпуску было помещено в зону таможенного контроля. Товар был выгружен из транспортного средства для досмотра и взвешивания. При предъявлении документов, необходимых для таможенного декларирования, выяснилось, что на товар отсутствует сертификат соответствия. Водитель, взяв несколько коробок с кондитерскими изделиями, отправился на автомашине в экспертное бюро.

Дайте правовую характеристику действиям водителя. Правомерно ли транспортное средство без товара было помещено в зону таможенного контроля?

Задача 11

Акционерным обществом в соответствии с экспортным контрактом от 20.03.11 г., заключенным с иностранной фирмой (Нидерланды), по таможенной декларации был отгружен спирт этиловый синтетический денатурированный в объеме 6 тыс. литров на общую сумму около 7 тыс. долларов США в адрес латвийской фирмы.

Имеется ли в действиях акционерного общества состав правонарушения?

Задача 12

Партия текстильных изделий (женская одежда) производства Турции по таможенной процедуре таможенного транзита была направлена в Минскую региональную таможенную службу. Груз был доставлен в установленный таможенными органами срок в Минскую центральную таможенную службу.

Дайте правовую оценку ситуации.

Задача 13

На склад временного хранения был помещен груз – стиральный порошок в полиэтиленовой упаковке. Груз находился в картонных коробках по 10 упаковок в каждой. Спустя несколько дней после помещения на хранение в результате сильных ливневых дождей и образовавшейся в крыше течи упаковка была повреждена. Для того чтобы избежать претензии со стороны владельца груза, владелец склада временного хранения произвел уборку помещения и заменил поврежденную упаковку на аналогичную.

Дайте правовую характеристику действиям владельца склада временного хранения.

Задача 14

Из приграничного ПТО на склад временного хранения одной из таможен под таможенным контролем был направлен товар (бананы свежие, около 5 тыс. кг), перевозимый из Литвы в Республику Беларусь. При доставке указанного товара в Беларусь произошла техническая поломка автомобиля, на котором перевозился названный товар. В целях производства технического ремонта автомобиля водитель (гражданин Литвы) из-за отсутствия необходимой суммы денежных средств, без разрешения должностных лиц таможи произвел продажу части перевозимого товара. О совершенном правонарушении стало известно лишь после досмотра доставленного товара на склад временного хранения.

Квалифицируйте данное деяние.

Задача 15

Смоделировать ситуацию и заполнить бланк установленного образца протокола осмотра места происшествия.

Задача 16

Смоделировать ситуацию и заполнить бланк установленного образца протокола обыска.

Задача 17

Смоделировать ситуацию и заполнить бланк установленного образца протокола допроса подозреваемого.

Задача 18

Смоделировать ситуацию и заполнить бланк установленного образца постановления о назначении экспертизы.

Задача 19

Смоделировать ситуацию и заполнить бланк установленного образца акта о рассмотрении жалобы на действия (бездействие) должностного лица таможенного органа в упрощенном порядке.

Задача 20

На выбор охарактеризуйте наркотическое вещество, его химические и физические свойства. Опишите способы обнаружения данного вещества при производстве таможенного контроля.

СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

Нормативно-правовая

1 Международная конвенция о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений (Найроби, 9 июня 1977 г.). – Вступила в силу 21 мая 1980 г. // Нац. реестр правовых

актов Респ. Беларусь. – 2007. – № 3/2030.

2 Таможенный кодекс Республики Беларусь 2007 года : принят Палатой представителей 7 дек. 2006 г.: одобр. Советом Респ. 20 дек. 2006 г. : офиц. текст. – Мн. : Амалфея, 2007. – 416 с.

3 Таможенный кодекс Таможенного союза. – М. : Эксмо, 2010. – 288 с.

4 Кодекс об административных правонарушениях Республики Беларусь : принят Палатой представителей 17 декабря 2002 г. : одобр. Советом Респ. 2 апреля 2003 г. : офиц. текст. – Мн. : Амалфея, 2011. – 400 с.

5 Процессуально-исполнительный кодекс об административных правонарушениях Республики Беларусь : принят Палатой представителей 9 нояб. 2006 г. : одобр. Советом Респ. 1 дек. 2011 г. : офиц. текст. – Мн. : Амалфея, 2011. – 204 с.

6 Уголовный кодекс Республики Беларусь 1999 года : принят Палатой представителей 2 июня 1999 г., одобр. Советом Респ. 24 июня 1999 г. : офиц. текст. – Мн. : Амалфея, 2011. – 352 с.

7 Уголовно-процессуальный кодекс Республики Беларусь 1999 года : принят Палатой представителей 24 июня 1999 г., одобр. Советом Респ. 30 июня 1999 г.: офиц. текст. – Мн. : Амалфея, 2007. – 508 с.

8 Об оперативно-розыскной деятельности : закон Респ. Беларусь от 9 июля 1999 г. № 289-3 // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. – 1999. – № 2/64.

9 Об основах деятельности по профилактике правонарушений : закон Респ. Беларусь от 10 ноября 2008 г. № 453-3 // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. – 2008. – № 2/1549.

10 Об утверждении Положения о дознании в таможенных органах Республики Беларусь : постановление ГТК Респ. Беларусь от 20 января 2003 г. № 1 // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. – 2003. – № 19, 8/9087.

Основная

11 **Игнатюк, А. З.** Контрабанда и иные правонарушения во внешнеэкономической деятельности: Теория и практика расследования : [моногр.] / А. З. Игнатюк. – Мн. : Амалфея, 2001. – 420 с.

12 **Игнатюк, А. З.** Правоохранительная деятельность таможенных органов / А. З. Игнатюк, И. С. Якута . – Мн. : Белгаможсервис, 2003. – 96 с.

13 **Коник, Н. В.** Таможенное дело : учеб. пособие / Н. В. Коник. – 3-е изд., стер. – М. : Омега-Л, 2011. – 192 с.

14 Таможенное дело : учеб. для студентов вузов / Н. Д. Эриашвили [и др.] ; под ред. Н. Д. Эриашвили. – М.: ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2011. – 375 с.

Дополнительная

15 Основы оперативно-розыскной деятельности : учеб. / под ред. В. Б. Рушайло. – СПб.: Лань, 2000. – 820 с.

16 **Шматков, И. И.** Таможенное право Республики Беларусь. Общая часть : практ. пособие. – Мн.: Белгаможсервис, 2006. – 168 с.

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение.....	3
Программа курса «Организация борьбы с таможенными правонарушениями»..	4
Планы практических занятий и тесты.....	8

Тема 1 Основы правоохранительной деятельности таможенных органов.....	8
Тема 2 Административно-правовая форма правоохранительной деятельности таможенных органов.....	10
Тема 3 Производство по делам об административных таможенных правонарушениях	13
Тема 4 Обеспечение производства по делам об административных таможенных правонарушениях.....	16
Тема 5 Уголовно-правовая форма правоохранительной деятельности таможенных органов.....	18
Тема 6 Преступления в сфере таможенного дела	21
Тема 7 Тактика проведения отдельных следственных действий при расследовании преступлений в сфере таможенного дела.....	27
Тема 8 Обжалование решений, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц. Контроль за дознавательской деятельностью таможенных органов.....	30
Тема 9 Применение должностными лицами таможенных органов физической силы, специальных средств и оружия.....	33
Тема 10 Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов.....	35
Тема 11 Аналитическая и организационная работа по выявлению и предупреждению таможенных правонарушений.....	38
Примерные вопросы к экзамену по курсу.....	41
Задачи по курсу	43
Список рекомендуемой литературы.....	47

Учебное издание

ГРОМЫКО Наталья Анатольевна
ПУТЯТО Ольга Васильевна

**ОРГАНИЗАЦИЯ БОРЬБЫ
С ТАМОЖЕННЫМИ ПРАВОНАРУШЕНИЯМИ**

Практикум
для студентов специальности «Таможенное дело»

Редактор Н. А. Дашкевич
Технический редактор В. Н. Кучерова
Корректор Т. А. Пугач

Подписано в печать 28.04.2012 г. Формат 60x84 1/16.
Бумага офсетная. Гарнитура Таймс. Печать на ризографе.
Усл. печ. л. 2,79. Уч.-изд. л. 3,04. Тираж 150 экз.
Зак. № Изд. № 146

Издатель и полиграфическое исполнение
Белорусский государственный университет транспорта:
ЛИ № 02330/0552508 от 09.07.2009 г.
ЛП № 02330/0494150 от 03.04.2009 г.
246653, г. Гомель, ул. Кирова, 34.