

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Филиал федерального государственного бюджетного образовательного
учреждения высшего образования
«Майкопский государственный технологический университет»
в поселке Яблоновском

Кафедра Инженерных дисциплин и таможенного дела

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
по подготовке к практическим занятиям по учебной
дисциплине «Выявление и основы расследования
административных правонарушений, отнесенных к компетенции
таможенных органов»
для студентов специальности «Таможенное дело»

поселок Яблоновский

2018

УДК [39.543:342.9](07)

ББК 67.408

М 54

Печатается по решению кафедры инженерных дисциплин и таможенного дела Филиала ФГБОУ ВО «МГТУ» в поселке Яблоновском.

Протокол заседания кафедры № 1 от 31.08.2018г.

Составитель: Шугалей Анжелика Инверовна, кандидат философских наук, доцент кафедры инженерных дисциплин и таможенного дела Филиала ФГБОУ ВО «МГТУ» в поселке Яблоновском.

Методические рекомендации по подготовке к практическим занятиям по учебной дисциплине «Выявление и расследование административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов». Методические рекомендации предназначены для студентов дневного отделения, обучающихся по специальности 38.05.02 «Таможенное дело» (специализация «Товароведение и экспертиза в таможенном деле»).

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| Введение..... | 4 |
| Методические рекомендации по закреплению знаний и получению навыков в области производства по делам об административных правонарушениях..... | 6 |
| Содержание практических занятий | 8 |
| Вопросы для самоконтроля знаний..... | 13 |
| Тестовые материалы для самоконтроля знаний | 16 |
| Список основных нормативно-правовых актов, используемых на практических занятиях..... | 26 |

ВВЕДЕНИЕ

Данные методические рекомендации предназначены для студентов очной формы обучения по специальности 38.05.02 «Таможенное дело», специализация «Товароведение и экспертиза товаров».

В основу методических рекомендаций заложены требования к умению студентов использовать в своей деятельности по специальности положений российских законодательных актов и иных нормативных документов в области таможенного и административного права.

Цель методических рекомендаций состоит в том, чтобы закрепить знания, полученные студентами на лекции по дисциплине «Выявление и расследование административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов», а также сформировать у них высокий уровень правового сознания и культуры в области административного права, таможенного дела и внешнеэкономической деятельности, навыки самостоятельной творческой работы по толкованию и применению норм таможенного и административного законодательства Российской Федерации.

В результате освоения дисциплины студент должен освоить следующие компетенции:

ОК – 8 - Способность использовать общеправовые знания в различных сферах деятельности;

ПК-12 Умением обеспечить защиту гражданских прав участников ВЭД и лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела

ПК-21- Умение квалифицировать факты и обстоятельства правонарушений и преступлений в сфере таможенного дела, совершать юридически значимые действия;

ПК-23 - Владение навыками по составлению процессуальных документов и совершению необходимых процессуальных действий при выявлении административных правонарушений и преступлений в сфере таможенного дела.

В результате освоения дисциплины студент должен:

знать:

- правовые основы и организацию деятельности институтов административного и таможенного права, регулирующих деятельность таможенных органов;

- содержание, источники и нормы административного и таможенного права, состав субъектов административных и таможенных правоотношений;

- понятие и сущность административного принуждения, одной из форм которого является административная ответственность, в том числе административной ответственности юридических лиц;

- формы и способы выявления правонарушений в ходе таможенного контроля; понятие, основные признаки и юридический состав административных правонарушений в области таможенного дела;

- основы правовой квалификации административных правонарушений, правовые характеристики, особенности и признаки составов правонарушений в области таможенного дела;
- правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении события правонарушения в области таможенного дела;
- компетенцию должностных лиц таможенных органов при выявлении события правонарушения в области таможенного дела;
- документирование должностными лицами таможенных органов события нарушения таможенных правил;
- основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов;
- правовые основы управления в отраслях экономики и в области внешнеэкономических отношений;
- правовые основы деятельности отдельных категорий лиц в области таможенного дела;

уметь:

- самостоятельно анализировать содержание законодательных и правовых нормативных актов, регулирующих деятельность таможенных органов и их должностных лиц в сфере административных правоотношений и правоотношений в сфере таможенного дела, регулирующих порядок таможенного оформления и таможенного контроля товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации;
- избирать наиболее эффективные в конкретно складывающейся обстановке административно-правовые меры воздействия, направленные на предупреждение и пресечение действий, наносящих ущерб экономическим интересам и экономической безопасности России, и наказания виновных лиц;
- определить нормативные и процессуальные основания применения мер административной ответственности;
- квалифицировать, выявлять и анализировать административные правонарушения работе в области таможенного дела;
- осуществлять процессуальные действия при производстве по делам об административных правонарушениях отнесенных к компетенции таможенных органов;

владеть:

- навыками применения правил, содержащихся в источниках административного и таможенного права;
- умением самостоятельного приобретения новых знаний, используя современные образовательные технологии;
- навыками юридического анализа событий и фактов, возникающих в правоотношениях с участниками ВЭД при осуществлении таможенного контроля и представляющих угрозу экономической безопасности РФ;
- навыками процессуального документирования события и признаков административного правонарушения;
- навыками подготовки служебных документов и производства по делам об административных правонарушениях.

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ЗАКРЕПЛЕНИЮ ЗНАНИЙ И ПОЛУЧЕНИЮ НАВЫКОВ В ОБЛАСТИ ПРОИЗВОДСТВА ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ

В целях закрепления знаний и получения навыков в области производства по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов

студентам необходимо иметь представление:

1. О понятии и месте административного и таможенного права в системе публичного права.
2. О субъектах административного и таможенного права.
3. Об особенностях административных правонарушений в области таможенного дела.
4. О мерах и способах выявления административных правонарушений в области таможенного дела.
5. О процессуальном оформлении нарушений таможенного и валютного законодательства.
6. О квалификации и методике расследования административных правонарушений в области таможенного дела.

студенты должны знать:

1. Правовые и организационные основы выявления и расследования административных правонарушений в области таможенного дела.

1.1. Законодательство об административных правонарушениях в области таможенного дела, а также таможенное законодательство.

1.2. Производство по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

1.3. Компетенцию таможенных органов по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

1.4. Процесс доказывания.

1.5. Возбуждение дела об административном правонарушении в области таможенного дела.

1.6. Рассмотрение дела об административном правонарушении в области таможенного дела.

1.7. Пересмотр постановлений и решений по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

1.8. Исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

2. Формы и способы выявления и методика расследования административных правонарушений в области таможенного дела.

2.1. Нарушения порядка перемещения товаров и транспортных средств.

2.2. Нарушения порядка декларирования товаров и транспортных средств.

2.3. Нарушения порядка осуществления таможенного контроля.

2.4. Нарушения порядка помещения товаров под таможенную процедуру.

- 2.5. Нарушения порядка хранения и пользования товарами.
- 2.6. Нарушения порядка представления сведений и документов для таможенных целей.
- 2.7. Нарушения порядка ввоза и вывоза товаров.
- 2.8. Нарушения порядка уплаты таможенных платежей.
- 2.9. Нарушения порядка осуществления деятельности в области таможенного дела.
- 2.10. Нарушения налогового, валютного законодательства РФ и законодательства РФ в области осуществления внешнеэкономических бартерных сделок.
- 2.11. Нарушения правил и порядка выполнения международных автомобильных перевозок.
- 2.12. Нарушения в области оборота наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, инструментов и оборудования, используемых для изготовления наркотических средств и психотропных веществ.
- 2.13. Нарушения в сфере защиты интеллектуальной собственности.
- 2.14. Нарушения в области оборота специальных технических средств, предназначенных для негласного получения информации.
- 2.15. Нарушения в области соблюдения законных требований таможенных органов.
- 2.16. Нарушения в сфере обращения фальсифицированных, контрафактных, недоброкачественных и незарегистрированных лекарственных средств, медицинских изделий и оборот фальсифицированных биологических добавок.

студенты должны уметь:

- свободно оперировать понятиями административного и таможенного права;
- анализировать, толковать и применять нормы административного и таможенного права.

СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

На практических занятиях (семинарах) по дисциплине «Выявление и расследование административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов» применяются следующие методики и методы: опрос, дискуссии и самостоятельные работы (подготовка рефератов, докладов по результатам изучения законодательства и нормативно-правовых документов, составление процессуальных документов, решение практических задач).

Практические занятия (семинары) включают следующие темы:

Тема 1. Формы и способы выявления административных правонарушений таможенного и валютного законодательства

Вопросы для обсуждения

- понятие и признаки нарушения таможенных правил.
- виды нарушений таможенных правил.
- юридический состав нарушений таможенных правил.

Вопросы для самостоятельного изучения

- источники и задачи законодательства о нарушении таможенных правил.
- принципы законодательства о нарушении таможенных правил.
- критерии действия законодательства о нарушении таможенных правил.

Темы докладов, рефератов

Классификация нарушений таможенных правил.

Квалификация нарушений таможенных правил

Понятие административной ответственности за нарушение таможенных правил.

Обстоятельства, влияющие на привлечение к административной ответственности за нарушение таможенных правил.

Тема 2. Формы правонарушений в процессе осуществления таможенного оформления и таможенного контроля при перемещении товаров и транспортных средств в пунктах пропуска и иных местах осуществления таможенного контроля

Вопросы для обсуждения

- принципы производства по делу о нарушении таможенных правил.
- обстоятельства, исключающие производство по делу о нарушении таможенных правил.
- участники производства по делам о нарушении таможенных правил.
- источники производства по делу о нарушении таможенных правил.
- задачи производства по делу о нарушении таможенных правил.
- издержки по делу о нарушении таможенных правил

Темы докладов, рефератов

Процессуальный статус лица, в отношении которого ведется производство по делу о нарушении таможенных правил.

Процессуальный статус свидетеля.

Процессуальный статус специалиста и эксперта.

Процессуальный статус переводчика.

Тема 3. Способы выявления правонарушений в процессе осуществления таможенного оформления и таможенного контроля при перемещении товаров и транспортных средств в пунктах пропуска и иных местах осуществления таможенного контроля

Вопросы для обсуждения

- юридический состав незаконного перемещения товаров и транспортных средств.
- формы, способы выявления и методика расследования незаконного перемещение товаров и (или) транспортных средств через таможенную границу ЕАЭС.

Вопросы для самостоятельного изучения

- способы незаконного перемещения товаров и транспортных средств.
- отличие незаконного перемещения товаров и транспортных средств от контрабанды.

Темы докладов, рефератов

Физическое сокрытие товаров.

Интеллектуальное сокрытие товаров.

Практические задания

Раскрыть юридический состав порядка прибытия товаров и (или) транспортных средств международной перевозки на таможенную территорию ЕАЭС (ч.1 ст.16.1. КоАП РФ). Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Раскрыть юридический состав нарушения порядка убытия товаров и (или) транспортных средств международной перевозки на таможенную территорию ЕАЭС (ч.1 ст.16.1. КоАП РФ). Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Раскрыть юридический состав «физического» сокрытия товаров (ч.2 ст.16.1. КоАП РФ). Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Раскрыть юридический состав «интеллектуального» сокрытия товаров (ч.3 ст.16.1. КоАП РФ).

Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Тема 4. Формы и способы выявления административных правонарушений таможенного и валютного законодательства (платежи и льготы)

Вопросы для обсуждения

- понятие нарушения порядка декларирования товаров и транспортных средств.
- формы, способы выявления и методика расследования нарушений порядка декларирования товаров и транспортных средств.

Вопросы для самостоятельного изучения

- виды нарушений порядка декларирования товаров и транспортных средств.
- юридический состав нарушений транспортных средств.

Темы рефератов

Декларации на товары.

Транзитная декларация.

Пассажирская таможенная декларация.

Практические задания

Раскрыть юридический состав недекларирования либо недостоверного декларирования товаров и (или) транспортных средств (ст.16.2. КоАП РФ).

Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Раскрыть юридический состав недекларирования либо недостоверного декларирования физическими лицами денежных средств и (или) денежных инструментов (ст.16.4. КоАП РФ).

Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Раскрыть юридический состав несоблюдения сроков подачи таможенной декларации или представления документов и сведений (ст.16.12. КоАП РФ).

Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Тема 5. Деятельность должностных лиц таможенных органов при выявлении события правонарушения в области таможенного дела

Вопросы для обсуждения

- подведомственность суда по делам о нарушениях таможенных правил;
- компетенция должностных лиц таможенных органов по делам о нарушениях таможенных правил.
- полномочия судьи по делам о нарушениях таможенных правил;
- полномочия таможенных органов (должностных лиц) по делам о нарушениях таможенных правил.

Темы докладов, рефератов

Предметная подведомственность по делам о нарушении таможенных правил.

Должностная подведомственность по делам о нарушении таможенных правил.

Территориальная подведомственность по делам о нарушении таможенных правил.

Тема 6. Возбуждение дела о нарушении таможенных правил.

Вопросы для обсуждения

- возбуждение дела о нарушении таможенных правил: понятие, этапы;
- административное расследование: понятие, основание, сроки;
- стадии производства по делу о нарушении таможенных правил;
- поводы и основания к возбуждению дела.

Темы докладов, рефератов

Протокол об административном правонарушении в области таможенного дела: понятие, структура, сроки составления, направление.

Прекращение производства по делу о нарушении таможенных правил.

Тема 7. Административное расследование.

Вопросы для обсуждения

- рассмотрение дела о нарушении таможенных правил: понятие, этапы;
- место, сроки, порядок рассмотрения дела о нарушении таможенных правил;
- виды и структура постановлений и определений по делу о нарушении таможенных правил.
- подготовка к рассмотрению дела о нарушении таможенных правил;
- обстоятельства, исключающие возможность рассмотрения дела судьей, должностным лицом таможенного органа.
- определение, постановление, выносимые при подготовке к рассмотрению дела о нарушении таможенных правил.

Темы докладов, рефератов

Самоотвод и отвод судьи, должностным лицом таможенного органа.

Объявление постановления по делу о нарушении таможенных правил.

Представление об устранении причин и условий, способствующих совершению административного правонарушения в области таможенного дела.

Тема 8. Методика расследования отдельных категорий дел об административных правонарушениях, должностными лицами таможенных органов

Вопросы для обсуждения

- формы, способы выявления и методика расследования нарушений порядка осуществления деятельности в области таможенного дела;
- формы, способы выявления и методика расследования нарушений порядка ввоза и вывоза товаров;
- формы, способы выявления и методика расследования нарушений порядка хранения и пользования товарами;
- формы, способы выявления и методика расследования нарушений порядка помещения товаров под таможенную процедуру.

Практические задания

Раскрыть юридический состав нарушения режима зоны таможенного контроля (ст.16.5. КоАП РФ). Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Раскрыть юридический состав непринятия мер в случае аварии или действия непреодолимой силы (ст.16.6. КоАП РФ).

Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Раскрыть юридический состав причаливания к находящимся под таможенным контролем судну или другим плавучим средствам (ст.16.8. КоАП РФ).

Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Раскрыть юридический состав уничтожения, повреждения, удаления, изменения либо замены средств идентификации (ст.16.11. КоАП РФ). Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Раскрыть юридический состав проведения грузовых или иных операций с товарами, находящимися под таможенным контролем, без разрешения или

уведомления таможенного органа (ст.16.13. КоАП РФ). Составить протокол данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

Тема 9. Расследование отдельных категорий дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции должностных лиц таможенных органов

Вопросы для обсуждения

- нарушение порядка ввоза и вывоза товаров;
- нарушение порядка уплаты таможенных платежей;
- нарушение порядка осуществления деятельности в области таможенного дела.

Практические задания

Раскрыть юридический состав незаконного осуществления деятельности в области таможенного дела (ст.16.23. КоАП РФ). Составить протокол о данном правонарушении и постановление о назначении административного наказания.

ВОПРОСЫ ДЛЯ САМОКОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ

1. Основные термины используемые в таможенном и административном законодательстве.
2. Основные задачи и компетенция таможенных органов.
3. Исчисление сроков, устанавливаемых таможенным законодательством.
4. Понятие, права и обязанности таможенного представителя.
5. Понятие и обязанности перевозчика.
6. Понятие и обязанности владельца склада временного хранения.
7. Понятие уполномоченного экономического оператора и специальные упрощения.
8. Таможенные платежи (понятие, виды и исчисление таможенных пошлин, налогов).
9. Общие положения о таможенном контроле: понятие, цели, субъекты.
10. Формы и порядок проведения таможенного контроля.
11. Виды и порядок проведения таможенных проверок.
12. Основные положения о перемещении товаров.
13. Прибытие товаров на таможенную территорию ЕАЭС.
14. Убытие товаров с таможенной территории ЕАЭС.
15. Временное хранение товаров.
16. Положения о таможенных операциях, связанных с помещением товаров под таможенную процедуру.
17. Таможенное декларирование товаров: понятие, сущность, порядок и виды таможенных деклараций.
18. Выпуск товаров. Приостановление выпуска товаров.
19. Общие положения о таможенных процедурах: понятие, виды.
20. Таможенные процедуры выпуска для внутреннего потребления и экспорта.
21. Таможенная процедура таможенного транзита.
22. Таможенная процедура таможенного склада.
23. Таможенная процедура переработки на таможенной территории.
24. Таможенная процедура переработки вне таможенной территории.
25. Таможенная процедура переработки для внутреннего потребления.
26. Таможенная процедура временного ввоза.
27. Особенности совершения таможенных операций в отношении товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности.
28. Особенности перемещения товаров физическими лицами для личного пользования.
29. Особенности перемещения товаров отдельными категориями иностранных лиц.
30. Особенности перемещения товаров в международных почтовых отправлениях, трубопроводным транспортом и по линиям электропередач.
31. Понятие и состав административного правонарушения.
32. Законодательство об административных правонарушениях: состав, действие во времени и пространстве.

33. Виды и классификация административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов, общая характеристика составов.
34. Административная ответственность: понятие, виды и принципы.
35. Административные наказания, применяемые за правонарушения в области таможенного дела: понятие, виды и порядок назначения.
36. Производство по делам об административных правонарушениях: понятие, задачи, порядок проведения.
37. Компетенция должностных лиц таможенных органов при выявлении события административного правонарушения в области таможенного дела.
38. Стадии производства по делам об административных правонарушениях и их общая характеристика.
39. Участники производства по делам об административных правонарушениях и их правовой статус.
40. Предмет доказывания, доказательства, оценка доказательств в области таможенного дела.
41. Применение мер обеспечения производства по делам об административных правонарушениях.
42. Возбуждение дел об административных правонарушениях.
43. Протокол об административном правонарушении.
44. Порядок регистрации дел об административных правонарушениях в таможенных органах.
45. Порядок проведения административного расследования по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.
46. Рассмотрение дел об административных правонарушениях.
47. Пересмотр постановлений и решений по делам об административных правонарушениях.
48. Исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях.
49. Процессуальное оформление действий должностных лиц таможенных органов при возбуждении, расследовании и рассмотрении дел об административных правонарушениях.
50. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с незаконным перемещением товаров и транспортных средств.
51. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением порядка декларирования товаров и транспортных средств.
52. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением порядка осуществления таможенного контроля.
53. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением порядка помещения товаров под таможенную процедуру.
54. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением порядка хранения и пользования товарами.
55. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением порядка представления сведений и документов для таможенных целей.
56. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением порядка ввоза и вывоза товаров, транспортных средств.

57. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением порядка уплаты таможенных платежей.

58. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением порядка осуществления деятельности в области таможенного дела.

59. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением налогового, валютного законодательства РФ и законодательства РФ в области осуществления внешнеэкономических бартерных сделок.

60. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением правил и порядка выполнения международных автомобильных перевозок.

61. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением в области оборота наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, инструментов и оборудования, используемых для изготовления наркотических средств и психотропных веществ.

62. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением в сфере защиты интеллектуальной собственности.

63. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением в области оборота специальных технических средств, предназначенных для негласного получения информации.

64. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением в области соблюдения законных требований таможенных органов.

65. Правовая квалификация административных правонарушений, связанных с нарушением в сфере обращения фальсифицированных, контрафактных, недоброкачественных и незарегистрированных лекарственных средств, медицинских изделий и оборот фальсифицированных биологических добавок.

ТЕСТОВЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ САМОКОНТРОЛЯ ЗНАНИЙ

1. Единая таможенная территория ЕАЭС – это:

а) создаваемые в соответствии с федеральными законами особые экономические зоны, являющиеся частью таможенной территории РФ. Товары, помещенные на территории особых экономических зон, рассматриваются как находящиеся вне таможенной территории РФ для целей применения таможенных пошлин, налогов, а также запретов и ограничений экономического характера, установленных законодательством РФ о государственном регулировании внешнеторговой деятельности;

б) территории Республики Армении, Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации, а также находящиеся за пределами территорий государств – членов Таможенного союза искусственные острова, установки, сооружения и иные объекты, в отношении которых государства – члены Таможенного союза обладают исключительной юрисдикцией;

в) находящиеся в исключительной экономической зоне РФ и на континентальном шельфе РФ искусственные острова, установки и сооружения, над которыми РФ осуществляет юрисдикцию в соответствии с законодательством РФ.

2) Таможенная декларация – это:

а) разрешение на ввоз/вывоз определенного количества товаров, выдаваемое уполномоченными государственными органами;

б) неофициальная договоренность между экспортером и импортером об ограничении ввоза отдельных товаров на рынок импортеров; в) документ, составленный по установленной форме, содержащий сведения о товарах, об избранной таможенной процедуре и иные сведения, необходимые для выпуска товаров.

3) Ввоз товаров на таможенную территорию ЕАЭС – это:

а) совершение действий, связанных с пересечением таможенной границы, в результате которых товары прибыли на таможенную территорию Таможенного союза любым способом, за исключением пересылки в международных почтовых отправлениях, использования трубопроводного транспорта и линий электропередачи, до их выпуска;

б) совершение действий, связанных с пересечением таможенной границы, в результате которых товары прибыли на таможенную территорию Таможенного союза любым способом, включая пересылку в международных почтовых отправлениях, использование трубопроводного транспорта и линий электропередачи, до их выпуска;

в) совершение действий, связанных с пересечением государственной границы РФ, в результате которых товары прибыли на территорию РФ любым способом, включая пересылку в международных почтовых отправлениях, использование трубопроводного транспорта и линий электропередачи, до их выпуска.

4) Декларант – это:

а) лицо, осуществляющее перевозку товаров и/или пассажиров через таможенную границу и/или перевозку товаров, находящихся под таможенным

контролем в пределах таможенной территории Таможенного союза, или являющееся ответственным за использование транспортных средств;

б) лицо, интересы которого в отношении товаров затрагиваются решениями, действиями (бездействием) таможенных органов непосредственно и индивидуально;

в) лицо, которое декларирует товары либо от имени которого декларируются товары.

5) Таможенный контроль – это:

а) совокупность мер, осуществляемых таможенными органами, в том числе с использованием системы управления рисками, в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства ЕАЭС и законодательства государств – членов Союза;

б) меры запретительного или ограничительного характера, препятствующие проникновению иностранных товаров на внутренние рынки или ограничивающие возможности их использования;

в) стоимостные или количественные ограничения ввоза/вывоза товаров, устанавливаемые государством на неопределенный срок, по отдельным видам товаров, странам или группам стран путем введения квот.

6) Незаконное перемещение товаров через таможенную границу – это:

а) перемещение товаров через таможенную границу вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и/или с использованием поддельных, либо относящихся к другим товарам, средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение;

б) комплекс мер, применяемых в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу, включающий меры нетарифного регулирования, меры, затрагивающие внешнюю торговлю товарами и вводимые исходя из национальных интересов, особые виды запретов и ограничений внешней торговли товарами, меры экспортного контроля;

в) перемещение товаров через таможенную границу как ввоз товаров на таможенную территорию ЕАЭС или вывоз товаров с таможенной территории ЕАЭС.

7) Вывоз товаров с таможенной территории ЕАЭС – это:

а) совершение действий, направленных на вывоз товаров с таможенной территории Таможенного союза любым способом, включая пересылку в международных почтовых отправлениях, использование трубопроводного транспорта и линий электропередачи, до фактического пересечения таможенной границы;

б) действие таможенных органов, разрешающее заинтересованным лицам использовать товары в соответствии с условиями заявленной таможенной процедуры или в соответствии с условиями, установленными для отдельных категорий товаров, не подлежащих в соответствии с настоящим ТК ЕАЭС помещению под таможенные процедуры;

в) совершение действий, связанных с пересечением таможенной границы, в результате которых товары прибыли на таможенную территорию Союза любым способом, включая пересылку в международных почтовых отправлениях,

использование трубопроводного транспорта и линий электропередачи, до их выпуска таможенными органами.

8) Какая форма таможенного контроля применяется при вскрытии упаковки товаров или грузового помещения транспортного средства с нарушением наложенных на них таможенных пломб или иных средств идентификации?

- а) таможенная проверка;
- б) таможенный осмотр;
- в) таможенный досмотр.

9) Допускается ли проведение таможенного осмотра жилых помещений?

- а) допускается;
- б) не допускается;
- в) допускается при наличии предписания на проведение таможенного осмотра помещений и территорий в присутствии двух понятых.

10) Таможенная проверка осуществляется в форме:

- 11) а) налогово-таможенной проверки;
- б) камеральной или выездной таможенных проверок;
- в) внутренней таможенной проверки.

12) Профиль риска – это:

- а) определенные критерии с заранее заданными параметрами, отклонение от которых или соответствие которым позволяет осуществлять выбор объекта контроля;

б) риск, который не был выявлен, но условия для его возникновения существуют;

в) совокупность сведений об области риска, индикаторах риска, а также указание о применении необходимых мер по предотвращению или минимизации рисков.

13) К таможенным платежам относятся:

а) ввозная и вывозная таможенные пошлины, налог на добавленную стоимость, акцизы, таможенные сборы;

б) ввозная и вывозная таможенные пошлины, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, акцизы, таможенные сборы;

в) ввозная и вывозная таможенные пошлины, акцизы, таможенные сборы.

14) Может ли быть осуществлен выпуск товаров до завершения производства по делу об административном правонарушении?

- а) да, если товары не изъяты или на них не наложен арест;
- б) да, но с разрешения начальника таможенного органа;
- в) нет.

15) В местах прибытия может осуществляться:

а) разгрузка и перегрузка (перевалка) товаров без замены транспортного средства, доставившего товар на таможенную территорию ЕАЭС, на другое транспортное средство;

б) разгрузка и перегрузка (перевалка) товаров, а также замена транспортного средства, доставившего товар на таможенную территорию ЕАЭС, на другое транспортное средство;

в) только разгрузка и перегрузка (перевалка) товаров на другое транспортное средство.

16) С какого момента таможенная декларация становится документом, свидетельствующим о фактах, имеющих юридическое значение?

а) с момента фактического ввоза товара на таможенную территорию;
б) с момента подачи таможенной декларации декларантом таможенному органу;

в) с момента регистрации таможенной декларации таможенным органом.

17) Срок временного хранения составляет:

а) 2 месяца;

б) 4 месяца;

в) 6 месяцев.

18) Какой статус имеют условно выпущенные товары?

19) а) статус иностранных товаров;

б) статус иностранных товаров, находящихся под таможенным контролем;

в) статус товаров Союза, находящихся под таможенным контролем.

20) Виды таможенных деклараций:

а) декларация на товары, транзитная декларация, пассажирская таможенная декларация, декларация на транспортное средство;

б) декларация на товары, декларация на товары для личного пользования, транзитная декларация, пассажирская таможенная декларация, декларация на транспортное средство;

в) декларация на товары, транзитная декларация, декларация на транспортное средство.

21) Требуется ли при подаче таможенной декларации фактическое предъявление товаров, перемещаемых трубопроводным транспортом, таможенному органу?

а) да;

б) да, но только при ввозе на таможенную территорию Таможенного союза;

в) нет.

22) На какой срок таможенный орган вправе приостановить выпуск товаров, в случае обнаружения признаков нарушения прав интеллектуальной собственности?

а) 5 рабочих дней;

б) 10 рабочих дней;

в) 20 рабочих дней.

23) Вывоз с таможенной территории ЕАЭС временно ввезенных транспортных средств международной перевозки может осуществляться:

а) через любой таможенный орган;

б) только через таможенный орган, в котором была открыта таможенная процедура;

в) через таможенный орган, в котором оформляются только транспортные средства международной перевозки.

24) Что из нижеперечисленного не относится к задачам законодательства об административных правонарушениях?

а) защита личности;

б) охрана прав и свобод человека и гражданина;

в) охрана здоровья животных.

25) Лицо подлежит административной ответственности только за те административные правонарушения, в отношении которых:

- а) установлен факт совершения правонарушения;
- б) установлена его вина;
- в) выявлено событие административного правонарушения.

26) Лицо, совершившее административное правонарушение, подлежит ответственности на основании закона, действовавшего во время:

- а) совершения административного правонарушения;
- б) пресечения административного правонарушения;
- в) привлечения его к административной ответственности.

27) Административное правонарушение признается совершенным умышленно, если:

а) лицо, его совершившее, не осознавало противоправный характер своего действия (бездействия), но предвидело его вредные последствия и желало наступления таких последствий, либо относи-лось к ним безразлично;

б) лицо, его совершившее, сознавало противоправный характер своего действия (бездействия), предвидело его вредные последствия, но не желало наступления таких последствий или неосознанно их допускало, либо относилось к ним безразлично;

в) лицо, его совершившее, сознавало противоправный характер своего действия (бездействия), предвидело его вредные последствия и желало наступления таких последствий или сознательно их допускало, либо относилось к ним безразлично.

28) Административной ответственности подлежит лицо, достигшее к моменту совершения административного правонарушения:

- а) 14 лет;
- б) 16 лет;
- в) 18 лет.

29) Административное наказание – это:

а) установленная государством мера ответственности за совершение административного правонарушения и применяемая в целях предупреждения совершения новых правонарушений как самим правонарушителем, так и другими лицами;

б) установленная государством мера ответственности за совершение административного правонарушения и применяемая в целях предупреждения совершения новых правонарушений правонарушителем;

в) установленная государством мера ответственности за совершение административного правонарушения и применяемая в целях предупреждения совершения новых правонарушений и преступлений правонарушителем.

30) Лица, совершившие административные правонарушения, равны перед:

- а) обществом;
- б) законом;
- в) судом.

31) Предупреждение выносится:

- а) в устной форме;

б) в письменной форме;

в) в устной и/или письменной формах в зависимости от того, суд или должностное лицо органа рассматривает дело об административном правонарушении.

32) Закон, устанавливающий или отягчающий административную ответственность за административное правонарушение либо иным образом ухудшающий положение лица:

а) обратной силы не имеет;

б) имеет обратную силу;

в) распространяется на лицо, которое совершило административное правонарушение до вступления такого закона в силу.

33) Административное правонарушение – это:

а) противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое КоАП РФ или законами субъектов РФ об административных правонарушениях установлена административная ответственность;

б) противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое КоАП РФ установлена административная ответственность.

в) противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое КоАП РФ или законами субъектов РФ об административных правонарушениях установлена административная ответственность.

34) Иностранные граждане, лица без гражданства и иностранные юридические лица, совершившие на территории РФ административные правонарушения, подлежат административной ответственности:

а) в специальном порядке;

б) на общих основаниях;

в) в упрощенном порядке.

35) Размер административного штрафа за административные правонарушения в области таможенного дела не может быть менее:

а) 100 руб.;

б) 200 руб.;

в) 500 руб.

36) Что из нижеперечисленного не относится к обстоятельствам, смягчающим административную ответственность?

а) совершение административного правонарушения в условиях стихийного бедствия или при других чрезвычайных обстоятельствах;

б) совершение административного правонарушения несовершеннолетним;

в) добровольное прекращение противоправного поведения лицом, совершившим административное правонарушение.

37) Какой установлен срок давности привлечения к административной ответственности за нарушение таможенного законодательства ЕАЭС?

а) по истечении 1 года со дня совершения административного правонарушения;

- б) по истечении 2 лет со дня совершения административного правонарушения;
- в) по истечении 5 лет со дня совершения административного правонарушения;

38) В течение какого срока лицо считается подвергнутым административному наказанию?

а) со дня вынесения постановления о назначении административного наказания до истечения одного года со дня окончания исполнения данного постановления;

б) со дня вступления в законную силу постановления о назначении административного наказания до истечения одного года со дня окончания исполнения данного постановления;

в) со дня вступления в законную силу постановления о назначении административного наказания до истечения двух лет со дня окончания исполнения данного постановления.

39) Что из нижеперечисленного не относится к обстоятельствам, отягчающим административную ответственность?

а) повторное совершение однородного административного правонарушения;

б) совершение административного правонарушения в состоянии опьянения;

в) совершение административного правонарушения в состоянии сильного душевного волнения либо при стечении тяжелых личных или семейных обстоятельств.

40) Издержки по делу об административном правонарушении, совершенном юридическим лицом, относятся на счет указанного юридического лица, за исключением сумм:

а) выплаченных переводчику;

б) выплаченных эксперту;

в) израсходованных на хранение вещественных доказательств.

41) Что из нижеперечисленного не относится к обстоятельствам, исключающим производство по делу об административном правонарушении?

а) действия лица в состоянии крайней необходимости;

б) отсутствие события административного правонарушения;

в) совершение административного правонарушения в состоянии сильного душевного волнения либо при стечении тяжелых личных или семейных обстоятельств.

42) Что из нижеперечисленного не относится к мерам обеспечения производства по делу об административном правонарушении?

а) личный досмотр;

б) изъятие вещей и документов;

в) получение объяснения у лица, привлекаемого к административной ответственности.

43) Доказательствами по делу об административном правонарушении являются:

а) любые фактические данные, на основании которых судья, орган, должностное лицо, в производстве которых находится дело, устанавливают наличие или отсутствие события административного правонарушения, виновность лица, привлекаемого к административной ответственности;

б) любые фактические данные, на основании которых судья, орган,

должностное лицо, в производстве которых находится дело, устанавливают наличие или отсутствие события административного правонарушения, виновность лица, привлекаемого к административной ответственности, а также иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела;

в) любые фактические данные, на основании которых судья, орган, должностное лицо, в производстве которых находится дело, устанавливают наличие события административного правонарушения и виновность лица, привлекаемого к административной ответственности.

44) Что из нижеперечисленного не относится к вещественным доказательствам по делу об административном правонарушении?

а) орудие совершения административного правонарушения;

б) предмет административного правонарушения;

в) показания свидетелей.

45) Копия протокола о личном досмотре, досмотре вещей, находящихся при физическом лице:

а) не вручается и не направляется владельцу вещей, подвергнутых досмотру;

б) в обязательном порядке вручается или направляется почтой владельцу вещей, подвергнутых досмотру;

в) вручается владельцу вещей, подвергнутых досмотру, по его просьбе.

46) В каких случаях возможен личный досмотр и досмотр вещей, находящихся при физическом лице, без участия понятых?

а) в исключительных случаях при наличии достаточных оснований полагать, что при физическом лице находится оружие;

б) в исключительных случаях при наличии достаточных оснований полагать, что при физическом лице находятся наркотические средства;

в) в исключительных случаях при наличии достаточных оснований полагать, что при физическом лице находятся культурные ценности.

47) Доставка – это:

а) принудительное препровождение физического лица в целях применения мер обеспечения производства по делу об административном правонарушении;

б) принудительное препровождение физического лица в целях применения мер обеспечения производства по делу об административном правонарушении, а также составления протокола об административном правонарушении при невозможности его составления на месте выявления административного правонарушения, если составление протокола является обязательным;

в) принудительное препровождение физического лица в целях составления протокола об административном правонарушении при невозможности его составления на месте выявления административного правонарушения, если составление протокола является обязательным.

48) Изъятие может применяться в отношении:

а) вещей, явившихся орудиями совершения административного правонарушения или предметами административного правонарушения;

б) вещей, явившихся орудиями совершения административного правонарушения, предметами административного правонарушения, а также документов, имеющих значение доказательств по делу об административном

правонарушении;

в) документов, имеющих значение доказательств по делу об административном правонарушении.

49) Арест может применяться в отношении:

а) товаров, транспортных средств и иных вещей, явившихся орудиями совершения или предметами административного правонарушения;

б) товаров и иных вещей, явившихся орудиями совершения или предметами административного правонарушения;

в) товаров и транспортных средств, явившихся орудиями совершения или предметами административного правонарушения.

50) Административное задержание – это:

а) кратковременное ограничение свободы физического лица может быть применено в исключительных случаях, если это необходимо для обеспечения правильного и своевременного рассмотрения дела об административном правонарушении;

б) кратковременное ограничение свободы физического лица может быть применено в исключительных случаях, если это необходимо для обеспечения правильного и своевременного рассмотрения дела об административном правонарушении, исполнения постановления по делу об административном правонарушении;

в) кратковременное ограничение свободы физического лица может быть применено в исключительных случаях, если это необходимо для обеспечения правильного и своевременного применения мер обеспечения производства по делу об административном правонарушении, рассмотрения дела об административном правонарушении, исполнения постановления по делу об административном правонарушении.

51) Что из ниже перечисленного относится к поводу к возбуждению дела об административном правонарушении?

а) непосредственное обнаружение должностными лицами, уполномоченными составлять протоколы об административном правонарушении, достаточных данных, указывающих на наличие ущерба, причиненного административным правонарушением;

б) непосредственное обнаружение должностными лицами, уполномоченными составлять протоколы об административном правонарушении, достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения;

в) сообщение и заявление физических и юридических лиц, а также сообщение в средствах массовой информации, содержащие данные, указывающие на наличие обстоятельств, которые необходимо выяснить в ходе административного расследования.

52) Протокол об административном правонарушении направляется судье, уполномоченному рассматривать дело об административном правонарушении, в течение:

а) суток;

б) 2-х суток;

в) 3-х суток.

53) Дело об административном правонарушении считается возбужденным с момента:

- а) составления протокола об административном правонарушении; б) получения первого объяснения от лица, совершившего административное правонарушение;
- в) регистрации дела об административном правонарушении в таможенном органе.

54) О возбуждении дела об административном правонарушении прокурором выносится:

- а) постановление;
- б) определение;
- в) протокол.

55) В какой срок составляется протокол об административном правонарушении?

- а) немедленно после выявления совершения административного правонарушения, а если требуется дополнительное выяснение обстоятельств дела – в течение 2-х суток;
- б) немедленно после выявления совершения административного правонарушения, а если требуется дополнительное выяснение обстоятельств дела – в течение 3-х суток;
- в) немедленно после выявления совершения административного правонарушения, а если требуется дополнительное выяснение обстоятельств дела – в течение 5-ти суток.

56) Возможно ли составление протокола об административном правонарушении в случае неявки лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении?

- а) да, но в присутствии 2-х понятых;
- б) да, при условии направления в его адрес копии протокола об административном правонарушении;
- в) да, если он извещен в установленном порядке.

57) Срок проведения административного расследования в области таможенного дела (гл. 16 КоАП РФ) составляет:

- а) 1 месяц;
- б) 2 месяца;
- в) 3 месяца.

58) Какой предельный срок административного расследования в области таможенного дела (гл. 16 КоАП РФ)?

- а) 3 месяца;
- б) 6 месяцев;
- в) 9 месяцев.

59) Дело об административном правонарушении, по которому было проведено административное расследование, рассматривается:

- а) по месту регистрации физического лица или юридического лица; б) по месту совершения административного правонарушения;
- в) по месту нахождения органа, проводившего административное расследование.

60) По результатам рассмотрения дела об административном правонарушении может быть вынесено постановление:

а) о назначении административного расследования или о прекращении производства по делу об административном правонарушении;

б) о назначении административного наказания или о прекращении производства по делу об административном правонарушении;

в) о назначении административного наказания или о возврате протокола об административном правонарушении для устранения недостатков.

61) Постановление, принятое по результатам рассмотрения жалобы, протеста на вступившее в законную силу постановление по делу об административном правонарушении, решение по результатам рассмотрения жалоб, протестов вступает в законную силу:

а) со дня его принятия;

б) по истечении 3-х дней со дня его вынесения;

в) по истечении 10-ти дней со дня его вынесения.

62) Постановление по делу об административном правонарушении, вынесенное должностным лицом таможенного органа, вступает в законную силу:

а) со дня его принятия;

б) по истечении 10-ти дней со дня его вынесения;

в) после истечения срока, установленного для обжалования постановления по делу об административном правонарушении, если указанное постановление не было обжаловано или опротестовано.

СПИСОК ОСНОВНЫХ НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫХ АКТОВ, ИСПОЛЬЗУЕМЫХ НА ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЯХ

1. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 № 17) (ред. от 16.04.2010)

2. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (от 11.04.2017) (вступил в силу с 1 января 2018 года) // Официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/>

3. Соглашение о порядке перемещения физическими лицами товаров для личного пользования через таможенную границу Таможенного союза и совершения таможенных операций, связанных с их выпуском (Санкт-Петербург, 18 июня 2010 г.).

4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. №195-ФЗ (с изменениями и дополнениями).

5. Федеральный закон от 27.11.2010 №311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями).

6. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 24.03.2005 №5 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях» (с изменениями и дополнениями).

7. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 24.10.2006 №18 «О некоторых вопросах, возникающих у судов при применении Особенной части Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях» (с изменениями и дополнениями).

8. Приказ Федеральной таможенной службы от 24.04.2007 №524 «Об утверждении Положения о порядке учета, регистрации, формирования и хранения дел об административных правонарушениях в таможенных органах Российской Федерации».

9. Приказ Федеральной таможенной службы от 24.04.2007 №523 «Об утверждении Инструкции о порядке истребования сведений, подготовки и исполнения поручений, запросов по делам об административных правонарушениях».

10. Приказ Федеральной таможенной службы от 24.04.2007 №525 «Об утверждении Инструкции о порядке передачи дел об административных правонарушениях на рассмотрение в другой таможенный орган Российской Федерации».

11. Приказ Федеральной таможенной службы от 02.08.2012 № 1563 «Об утверждении Порядка направления (передачи) судьям дел об административных правонарушениях для рассмотрения».