

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Щабурова Татьяна Александровна

Должность: Директор Пятигорского института (филиал) Северо-Кавказского

федерального университета

Дата подписания: 06.10.2023 14:25:41

Уникальный программный ключ:

d74ce93cd40e39275c3ba2f58486412a1c8ef96f

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное автономное

образовательное учреждение высшего образования

«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Пятигорский институт (филиал) СКФУ



Методические указания

по выполнению практических работ по дисциплине

**«Административно-правовые основы деятельности таможенных
органов»**

для студентов специальности

38.05.02 «Таможенное дело»

Направленность (профиль)

«Таможенный контроль»

Пятигорск, 2021

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	3
Описание практических занятий	5
Список рекомендуемой литературы и Интернет-источников	62

Введение.

Создание Евразийского экономического союза не только способствовало укреплению экономических связей между государствами-участниками, повысило товарооборот, но и опосредовало необходимость совершенствования форм и методов регулирования деятельности таможенных органов в пунктах пропуска товаров, транспортных средств через таможенную границу. Регулирование - это административно-правовая функция управления, обеспечивающая равновесное состояние институциональных образований экономической системы, выполнение политических, социальных, экономических и других основных задач внутреннего и внешнего значения. Административно-правовое регулирование может быть объяснено, как регламентированная нормами права управленческая деятельность наделенных властными полномочиями публичных субъектов по выполнению своих основных задач и функций.

В управлении экономикой принимают участие различные органы исполнительной власти. На федеральном уровне это: Правительство Российской Федерации, Министерство промышленности и торговли Российской Федерации, Министерство регионального развития Российской Федерации, Министерство финансов Российской Федерации, Министерство экономического развития Российской Федерации, а также федеральные службы: Федеральная таможенная служба, Федеральная налоговая служба и др. От координации их действий зависит успех экономической политики государства.

Таможенные органы России (ФТС России) - исполнительный орган власти, наделенный полномочиями в области таможенного регулирования и реализации таможенной политики государства. Одним из наиболее важных критериев эффективности деятельности ФТС России является выполнение установленных Правительством РФ прогнозных показателей по наполнению доходной части федерального бюджета.

Экономическая деятельность таможенных органов не реализуется сама по себе. Она всегда воплощается в конкретные действия, формы, методы, отражающие содержание и специфику этой деятельности. Применительно к деятельности таможенных органов форма является способом выражения государственно-правового содержания деятельности таможенных органов, т.е. всех тех качеств (прежде всего юридических), которые характеризуют ее как специфический орган власти. Руководство деятельностью ФТС России осуществляет Правительство Российской Федерации. Правительство РФ наделило таможенные органы полномочиями по выработке государственной политики и нормативному правовому регулированию, контролю и надзору в области таможенного дела.

Все используемые таможенными органами и их должностными лицами формы при осуществлении экономической деятельности подчинены главным целям деятельности ФТС России. Поэтому они избираются ФТС и органами, входящими в ее структуру не произвольно. Как правило, формы деятельности государственных органов регламентируются административно-правовыми нормами (например, в актах, касающихся правового положения того или иного органа управления, в должностных инструкциях, регламентах). Формы деятельности таможенных органов, в том числе экономической деятельности регламентируются не только российскими административно-правовыми актами, но и административно-правовыми нормами международного значения, например, административным договором - Таможенным кодексом таможенного союза, принятым Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств. Выбор конкретной формы деятельности таможенных органов подчинен определенным закономерностям, а также назначению и функциям деятельности (в частности экономической); содержанию и характеру разрешаемых вопросов; направлениям; целям воздействия; особенностям конкретного объекта и др.

Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов в целом и производство по делам об административных правонарушениях, являющееся одним из видов данной деятельности, в частности, обладает своей спецификой и достаточной сложностью. Этапы выявления, документирования административных правонарушений, возбуждения и расследование дел о нарушении таможенных правил имеют большое значение по отношению к

содержанию и результатам дальнейшего производства в целом ввиду того, что основная доказательственная база по делам фактически создается именно на этих этапах.

Процесс выявления, возбуждения и, в частности, расследования таможенными органами дел об административных правонарушениях требует от должностных лиц тщательного изучения и грамотного применения действующих нормативных правовых актов, регламентирующих данную деятельность, а также определяющих формы и методы противодействия правонарушениям в области таможенного дела.

Учитывая существующие условия практической деятельности должностных лиц таможенных органов в рамках созданного Таможенного союза, принимая во внимание, периодически меняющееся законодательство в таможенной сфере, порой неоднозначную судебную практику по различным таможенным спорам, в том числе связанным с производством по делам об административных правонарушениях, крайне важно понимать и уметь на практике, выявлять, квалифицировать и документировать административные правонарушения в области таможенного дела, а также знать методику расследования дел о нарушении таможенных правил, не только будущим сотрудникам таможенных органов – ныне студентам специализированных высших учебных заведений, в рамках специальных дисциплин изучающих основы производства по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных

Целью освоения дисциплины является формирование у студентов: правосознания; глубокого понимания характера и механизма правового регулирования общественных отношений в сфере государственного управления; форм и методов управленческой деятельности в области таможенного дела; логического юридического мышления, позволяющего вникнуть суть административных и таможенных правоотношений между органами исполнительной власти, таможенными органами и участниками ВЭД.

Задачи изучения дисциплины:

- изучение студентами административно-правового статуса институтов административного и таможенного права, которые регулируют деятельность таможенных органов;
- обучение правильному применению норм административного права в целях предупреждения, пресечения и расследования правонарушений в области таможенного дела и привлечения виновных физических и юридических лиц к административной ответственности;
- уяснение студентами системы государственного регулирования в области таможенного дела и места Федеральной таможенной службы как субъекта выработки государственной политики и нормативно-правового регулирования в области таможенного дела;
- обучение правильному применению норм таможенного права в целях осуществления надзора и контроля за соблюдением таможенного законодательства;
- изучение основных нормативных документов, правовых актов управления, регулирующих общественные отношения субъектов таможенного права и деятельность таможенных органов;
- уяснение студентами базовых знаний в области правоотношений, возникающих в связи и по поводу перемещения через таможенную границу товаров и транспортных средств;
- выработка у студентов навыков самостоятельного применения административно-правовых методов регулирования общественных отношений в сфере таможенного дела;
- выработка у студентов умений обеспечивать в пределах своей компетенции защиту прав интеллектуальной собственности.
- обучение правильному применению норм административного права в целях предупреждения, пресечения и расследования правонарушений в области таможенного дела и привлечения виновных физических и юридических лиц к административной ответственности;
- изучение понятия, задач и порядка выявления административных правонарушений в области таможенного дела и процесса квалификации правонарушений в области таможенного дела, в том числе связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности;
- рассмотрение порядка производства по делам об административных правонарушениях, а также правового статуса участников производства по делам об административных правонарушениях, их прав и обязанностей;
- изучение предмета доказывания, доказательств, оценки доказательств; применения мер обеспечения по делам об административных правонарушениях;

- овладение навыками производства необходимых процессуальных действий при выявлении, возбуждении и расследовании таможенными органами дел об административных правонарушениях, а также навыками по составлению процессуальных документов;

- приобретение навыков обеспечения в пределах своей компетенции защиты прав интеллектуальной собственности.

Овладеть знаниями по указанной дисциплине вы сможете, работая на лекционных занятиях с преподавателем, выступив перед аудиторией на практическом занятии (традиционном семинаре или круглом столе), а также решая ситуационные задачи.

Семинар - один из наиболее плодотворных видов учебных занятий, главной целью которого является обеспечение возможности практического использования теоретических знаний. Семинар является основой практического применения знаний, полученных в ходе лекционных занятий и самостоятельной работы, поскольку в ходе его развивается и вместе с тем проверяется способность студента творчески мыслить, искать и находить оригинальные решения той или иной проблемы. Участвуя в семинаре, студенты имеют возможность глубже понять и осознать социально-экономические и политические процессы, происходящие в обществе, превратить полученные знания в личные убеждения, в основу активного практического действия. В ходе коллективного обсуждения на семинаре у студентов вырабатывается собственный взгляд и твердые убеждения по конкретному вопросу.

Круглый стол — это метод активного обучения, одна из организационных форм познавательной деятельности учащихся, позволяющая закрепить полученные ранее знания, восполнить недостающую информацию, сформировать умения решать проблемы, укрепить позиции, научить культуре ведения дискуссии. Характерной чертой «круглого стола» является сочетание тематической дискуссии с групповой консультацией.

Основной целью проведения «круглого стола» является выработка у студентов профессиональных умений излагать мысли, аргументировать свои соображения, обосновывать предлагаемые решения и отстаивать свои убеждения. При этом происходит закрепление информации и самостоятельной работы с дополнительным материалом, а также выявление проблем и вопросов для обсуждения.

Важной задачей при организации «круглого стола» является:

- обсуждение в ходе дискуссии одной-двух проблемных, острых ситуаций по данной теме;
- иллюстрация мнений, положений с использованием различных наглядных материалов (схемы, диаграммы, графики, аудио-, видеозаписи, фото-, кинодокументы);
- тщательная подготовка основных выступающих (не ограничиваться докладами, обзорами, а высказывать свое мнение, доказательства, аргументы).

Итак, главными при изучении дисциплины, остаются, во-первых, постоянные и целенаправленные усилия в освоении приобретаемой новой информации. Необходимо уметь видеть сущность происходящих явлений, их внутреннюю природу.

Описание практических занятий.

Практическое занятие №1,2. Государственное управление и исполнительная власть.

Цель: рассмотреть понятие, сущность и признаки государственного управления; функции государственного управления; систему, виды и признаки государственного управления; принципы государственного управления.

Знать: основные положения административного права России.

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.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: для нашей страны проблема государственного управления в настоящее время является одной из самых актуальных. В процессе реформирования государства ставилась задача овладеть наукой управления, создать эффективный управленческий аппарат,

совершенствовать систему органов управления, формы и методы их деятельности. Использование особенных форм и методов государственного управления объясняется необходимостью своевременного реагирования на возникающие угрозы. Применение обычных, повседневных правовых механизмов органами исполнительной власти в рассматриваемых условиях не всегда оказывается достаточным. В период нахождения государства в кризисных ситуациях различного вида изменяются организация государственного управления, структура и система органов исполнительной власти, активно формируется и реализуется в практической деятельности специальная система законодательства - чрезвычайное законодательство Российской Федерации. Это связано с возможностью возникновения новых общественных отношений на основе введения в действие качественно иных правовых регуляторов, которыми выступают особые правовые режимы.

Теоретическая часть: административное право наиболее тесно связано с отношениями, складывающимися в процессе осуществления управленческой деятельности. Для установления места и роли административного права в системе права важно выяснить сущность государственного управления.

Известны три формы реализации государственной власти: законотворчество, осуществление правосудия и исполнительно-распорядительная деятельность или государственное управление. В соответствии с этим и выделяют три вида власти: законодательную, судебную, исполнительную. Основным социальным назначением исполнительной власти является осуществление государственного управления. Государственное управление это вид государственной деятельности, выражающий сущность и социальное назначение государства. Для государственного управления как вида социальной деятельности характерны некоторые особенности:

— государственное управление это властная деятельность. Субъекты государственного управления (органы исполнительной власти) могут принимать решения обязательные для исполнения организационно-неподчиненными субъектами; — это деятельность непосредственно организующая. Органы исполнительной власти непосредственно исполняют законы и судебные акты; — государственное управление носит оперативный характер. Для субъектов государственного управления существует более упрощенная и часто не регламентированная процедура принятия юридически значимых решений, чем для органов судебной и законодательной власти. Это позволяет быстро и эффективно реагировать на вызовы времени и решать насущные проблемы жизнедеятельности общества;

— государственное управление носит повседневный, постоянный характер. Именно на органах исполнительной власти лежит бремя поддержания постоянного устойчивого функционирования государственного механизма. Исполнительная власть не может позволить себе быть парализованной политической полемикой либо «утонуть» в бесконечных судебных процедурах. Она должна каждодневно участвовать в организации социальной жизни;

— государственное управление по своей нормативно-правовой форме является подзаконной деятельностью. Органы государственного управления не могут принимать акты обладающие высшей юридической силой — законы, а принимают подзаконные акты — акты принятые на основе и во исполнения законов; — это деятельность предметная. Именно в ведении исполнительной власти находятся материальные ресурсы общества. Она осуществляет управление государственной собственностью и финансовыми ресурсами; — субъекты государственного управления находятся в отношении иерархической соподчиненности по отношению друг к другу;

— государственное управление основано на усмотрении его субъектов. Должностные лица органов исполнительной власти в своей деятельности в значительной мере руководствуются собственным усмотрением при совершении того или иного юридического акта исходя из принципа целесообразности. Такая степень самостоятельности обусловлена необходимостью принимать оперативные, повседневные, текущие решения которые не всегда могут быть предусмотрены нормами права; — государственное управление обеспечивается мерами административного принуждения.

На основании вышеизложенного можно дать определение государственного управления. Это властная повседневная, непосредственно организующая деятельность органов государственного управления в рамках и на основе закона, направленная на достижение целей и задач, стоящих перед государством и обеспеченная административным принуждением.

Государственное управление осуществляется несколькими группами субъектов. Во-первых, это органы исполнительной власти. Исполнительная власть это та ветвь государственной власти, на которую возложена исполнительно-распорядительная деятельность. В Российской Федерации исполнительная власть имеет два уровня: федеральный уровень и уровень субъекта федерации. Во-вторых, это иные государственные органы, которые формально не относятся ни к одной из ветвей власти, но по своей сущности являются исполнительно-распорядительными органами. Это такие органы, как Центральный Банк РФ, Прокуратура РФ и т.д. Для общественной пользы сохраняется ведомственная независимость данных органов. Поэтому они и не включены в структуру органов исполнительной власти, несмотря на то, что осуществляют определенные функции государственного управления, например, Прокуратура РФ, осуществляет правоохранительную, надзорную функции.

В-третьих, это органы иных ветвей власти. Так, например, законодательные органы занимаются законотворчеством, но в незначительном объеме могут осуществлять и управленческие функции. Так, согласно ст. 103 Конституции РФ к ведению Государственной Думы относятся: дача согласия Президенту РФ на назначение Председателя Правительства РФ; решение вопроса о доверии Правительству РФ; назначение на должность и освобождение от должности Председателя Центрального банка РФ; В-четвертых, это органы местного самоуправления, в том случае если они наделяются законом отдельными государственными полномочиями. Несмотря на внешнее многообразие субъектов государственного управления, следует отметить, что основным субъектом выступают органы исполнительной власти.

Процесс государственного управления неизменно связан с функциями государства. Управление, как деятельное проявление, и само представляет собою основную (главную) функцию государства. В теории государства и права под функциями государства принято понимать основные направления внутренней и внешней деятельности государства, в которых выражаются и конкретизируются его классовая и общечеловеческая сущность и социальное назначение.

Функция государственного управления – это основанная на нормах административного права устойчивая деятельность органа (органов) исполнительной власти, направленная на достижение определенных социально полезных целей и решение стоящих перед государством задач на определенном историческом этапе его развития.

Классификация функций государственного управления:

1). Общие вспомогательные функции. Общие вспомогательные функции присущи всем органам исполнительной власти, они предназначены для содействия институтам государственного управления в реализации ими основных, специальных функций.

2). Общие обеспечительные функции. К обеспечительным функциям государственного управления, без которых не может обходиться не один из органов исполнительной власти.

Управление происходящими в общественной среде процессами и отношениями, представляет собою совокупность обязательных, устойчивых, взаимообусловленных элементов, без которых невозможна функциональная деятельность государства. Совокупность таких элементов и составляет целостную систему государственного управления.

Система управления в основном классифицируется по видам: социальное (государственное, муниципальное и общественное), биологические и технические.

Первый признак системы управления. Она включает в себя – субъектов управления и объекты управления. К первой подсистеме относятся управляющие субъекты - государственные юрисдикционные органы, или государственные служащие, наделенные юрисдикционными полномочиями и управляемые субъекты (часто называемые в юридической литературе объектами управления) – организации и физические лица, у которых объем юрисдикционных полномочий меньше, чем у управляющих субъектов, либо они вообще не

имеют государственно-властных полномочий. В юридической литературе, к объектам управления относят управляемых субъектов, на волю и поведение которых оказывается управленческое воздействие со стороны юрисдикционных органов и их должностных лиц. В данном случае, воля и поведение управляемых субъектов, по мнению автора, и будет выступать как объект управления. Вторую подсистему составляют предметы управления – общественные отношения, возникающие между управляющими и управляемыми субъектами.

Второй признак системы управления — это взаимосвязь и взаимозависимость субъектов и объектов управления, которая регламентирована как социальными правовыми нормами, имеющими государственно-властный характер, так и нормами морали, традициями, обычаями и др.,

Управленческих отношений, возникающих между управляющей и управляемой системой в государственной, или муниципальной сфере деятельности, регламентированы административными правовыми нормами и правилами и обязательно имеют только государственно-властный характер. В отношениях, возникающих вне государственной, или муниципальной сфер деятельности, не всегда носят формализованный характер, а потому могут регламентироваться нормами морали, традициями и обычаями делового оборота.

Третий признак системы управления — целостное единство управляющей системы, понимаемое как тесная взаимосвязь и взаимообусловленность между элементами одной системы. Например, в пункте 3 ст. 5, пункте 2, ст. 77 Конституции РФ закреплены целостность и единство системы исполнительной власти в РФ. Реализации этих конституционных целей способствуют такие организационно-правовые средства, как создание Государственного Совета, реформирование института полномочных представителей Президента РФ в Федеральных округах, приведение законодательства субъектов РФ в единое правовое поле и укрепления вертикали исполнительной власти в Российской Федерации и другие.

Вопросы для подготовки: понятие, сущность и признаки государственного управления. Функции государственного управления. Система, виды и признаки государственного управления. Принципы государственного управления.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Братановский, С.Н. Административное право : учебник / С.Н. Братановский, А.А. Мамедов. – Москва : Юнити, 2015. – 543 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=426495>. – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-02571-1. – Текст : электронный.

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.

Практическое занятие №3,4. Административно-правовые формы и методы государственного управления.

Цель: рассмотреть понятие, сущность и признаки государственного управления; функции государственного управления; систему, виды и признаки государственного управления; принципы государственного управления.

Знать: основные положения административного права России.

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.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: обусловлена тем, что проблема правового установления процессуального порядка совершения управленческих действий и принятия государственно-властных решений является сегодня в России одной из наиболее насущных. Широкая трактовка сферы действия административно-правовых норм увязывается с тем, что они регулируют общественные отношения в сфере организации и деятельности органов исполнительной власти в процессе

осуществления государственного управления, обеспечения реализации прав и свобод граждан, установления и обеспечения общественного порядка и осуществления надзорной и контрольной деятельности от имени государства, а также юрисдикционной деятельности органов исполнительной власти при разрешении индивидуальных административных дел и применения административных взысканий в случаях административных правонарушений.

Теоретическая часть: содержательное наполнение процесса управления раскрывается через понятие «функции управления» и «методы управления» но любое содержание должно иметь определённую форму, т. е. своё внешнее выражение. Соответственно под формой управленческой деятельности следует понимать тот или иной способ внешнего выражения её содержания.

В понятие формы государственного управления необходимо включить такие содержательные элементы как: 1) внешне оформленная деятельность (поведение, функции) властного субъекта; 2) деятельность властного субъекта, осуществляемая в рамках предоставленной ему компетенции; 3) способ выражения управленческой деятельности. Из этого можно сделать вывод, что основой всякой формы государственного управления является деятельность (действие или бездействие) субъектов государственного управления. Эта деятельность может проявляться как в форме словесных действий (письменных и устных), так и в форме конклюдентных действий.

Правовая форма государственного управления – это юридически оформленное действие органа исполнительной власти, осуществлённое в рамках компетенции и влекущее юридические последствия. Это, во-первых, установление норм права, во-вторых, применение норм права. Одной из наиболее значимых правовых форм управленческой деятельности является принятие актов государственного управления.

Акт государственного управления - это юридическая форма управленческого решения, посредством которой реализуются задачи и функции государственного управления. Акт государственного управления – юридически властное волеизъявление соответствующего субъекта исполнительной власти, в котором находит своё выражение природа государственно-управленческой деятельности. Акт государственного управления содержит в себе юридически властное предписание субъекта исполнительной власти, обязательное для адресата, он императивен. Акт государственного управления определяет правила должного поведения в сфере государственного управления. Акт государственного управления может либо создавать юридическую основу для возникновения, изменения или прекращения административно-правовых отношений (административно-правовые нормы), либо служит юридическим фактом, непосредственно порождающим, изменяющим или прекращающим конкретные правовые отношения подобного типа. Акт государственного управления подзаконен, т. е. он может быть издан полномочным субъектом исполнительной власти в соответствии с Конституцией Российской Федерации, другими законодательными актами в интересах обеспечения их исполнения. Являясь подзаконным актом, акт государственного управления должен отвечать необходимым требованиям. С учётом принципа законности: - акт государственного управления прежде всего должен соответствовать нормам Конституции РФ, федерального законодательства, актам государственных органов более высокого иерархического уровня;

- акт государственного управления должен быть принят с учётом существующих в нашей стране разграничения предметов ведения и полномочий между органами государственной власти Российской Федерации и субъектов Федерации; - акт государственного управления должен быть юридически обоснован, т. е. содержать чёткие целевые установки, порядок исполнения решения, предусматривать возможные последствия введения акта.

Анализ характерных признаков актов государственного управления позволяет сформулировать следующее определение. Акты государственного управления – это подзаконные волевые односторонние решения субъектов государственной власти в процессе осуществления исполнительной деятельности, изданные с соблюдением установленной процедуры и порождающие юридические последствия.

В силу многообразия актов государственного управления они классифицируются по многим основаниям: по юридическому содержанию, по органам их принявшим, по форме, по функциональной роли и т. п.

Классификация актов государственного управления по юридическим свойствам позволяет также проследить взаимосвязь свойств акта с организационной формой деятельности органа и выбором формы акта, а также зависимость её от порядка его принятия и юридических свойств. По юридическим свойствам следует различать: 1) Нормативные акты. Они устанавливают, изменяют или отменяют юридические нормы, т. е. содержат общие правила, не имеющие конкретного адресата, не обращённые к конкретным лицам, рассчитанные на многократное применение в случаях, предусмотренных их гипотезами.

2. Индивидуальные акты – это решения субъектов административной власти по конкретным вопросам, обращённые к конкретным лицам. Будучи в своей основе правоприменительными актами, они порождают, изменяют, прекращают правоотношения. По юридическим последствиям индивидуальные акты могут быть обязывающими, запрещающими, уполномочивающими, содержащими отказы.

3. Общие акты содержат либо кратковременные предписания (о переносе выходного дня, об очередном призыве на военную службу и т. п.), либо содержат общие требования (повысить требовательность, усилить внимание к определённым категориям дел, бережнее относиться, экономить ресурсы, больше внимания уделять многодетным семьям и т. д.). 4. В специальных актах одновременно содержатся нормы права и правоприменительные решения, либо даже ещё и общие требования.

По органам принявшим акты, их можно поделить на две группы: 1. Акты органов исполнительной власти и их должностных лиц (указы и распоряжения Президента РФ, постановления и распоряжения Правительства РФ). Кроме того, определёнными полномочиями правотворческого характера обладает Банк России. 2. Акты субъектов власти, которые не находятся в системе исполнительной власти (постановления судей по делам административных правонарушений, приказы председателей судов, прокуроров, председателей представительных органов, имеющих внутриаппаратное значение).

Неправовые формы государственного управления – это внешние способы выражения данной деятельности, характеризующиеся отсутствием прямых правовых последствий и невозможностью наступления для тех субъектов, в отношении которых эта деятельность осуществляется. Как правило, неправовые формы характерны для внутриорганизационной деятельности, носящий вспомогательный характер по отношению к внешней исполнительно-распорядительной деятельности органа государственного управления. Неправовые формы государственного управления выражаются в организационных и материально-технических действиях.

Одной из важнейших категорий, характеризующих государственное управление как объект анализа со стороны науки административного права, наряду с категорией формы государственного управления, является теоретическая категория метода государственного управления. В общепринятом понимании метод означает способ, прием практического осуществления чего-либо. Применительно к государственному управлению под ним понимается способ, прием, средство практической реализации задач и функций исполнительной власти в деятельности исполнительных органов (должностных лиц) на основе закрепленной за ними компетенции, в установленных границах и в соответствующей форме.

Административно-правовые методы государственного управления обладают следующими основными признаками: - они используются в процессе исполнительно-распорядительной деятельности органов исполнительной власти и их должностных лиц в целях решения задач государственного управления; - они определены правом и закреплены в законодательных и иных нормативных актах, определяющих статус субъектов государственного управления. Этим административно-правовые методы государственного управления отличаются от экономических, социально-психологических и других методов, используемых в других сферах управленческой деятельности; - они выражаются в конкретных мерах воздействия субъектов государственного

управления на сознание и поведение людей в целях укрепления законности и правопорядка в управляемой сфере.

Методы управления в обобщенном виде могут быть представлены только как административно-правовые. Без правовой регламентации и юридической формы невозможно осуществить эффективное, рациональное управление. В сфере государственного управления действуют два универсальных метода - убеждение и принуждение. Эти методы являются универсальными способами воздействия на волю и поведение людей в любой сфере деятельности, в том числе и в государственном управлении. Это два взаимосвязанных, взаимодополняющих "полюса" единого целого, т.е. механизма обеспечения должного поведения и правопорядка.

Вопросы для подготовки: понятие и сущность административно-правовых форм государственного управления. Понятие и сущность административно-правовых методов государственного управления. Классификация административно-правовых методов государственного управления.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Братановский, С.Н. Административное право : учебник / С.Н. Братановский, А.А. Мамедов. – Москва : Юнити, 2015. – 543 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=426495>. – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-02571-1. – Текст : электронный.

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафонов. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.

Практическое занятие №5,6. Административная ответственность и административное наказание.

Цель: рассмотреть понятие, сущность и признаки административного правонарушения и административной ответственности; административно-правовые меры воздействия; административные наказания за нарушения таможенных правил.

Знать: правовые основы и организацию деятельности институтов административного и таможенного права, регулирующих деятельность таможенных органов; правовые основы обеспечения законности в деятельности таможенных органов; общие положения о мерах по защите прав на объекты интеллектуальной собственности, принимаемые таможенными органами; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении событий правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности.

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; 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; обеспечивать в пределах своей компетенции защиту прав интеллектуальной собственности.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: внимание, уделяемое в настоящее время административной ответственности, вполне обоснованно: административные правонарушения — самые распространенные из всех видов правонарушений, и уже в силу этого борьба с ними приобретает первостепенное значение. Административная ответственность выполняет большую профилактическую роль в предупреждении преступлений, поскольку объект посягательства во многих административных правонарушениях и уголовных преступлениях один и тот же: права и свободы граждан, собственность, общественный порядок, порядок управления и другие административно-правовые отношения.

Теоретическая часть: нормы административного права закрепляют широкий круг мер принудительного воздействия, применяемых публичной администрацией для обеспечения правопорядка. Необходимо подчеркнуть, что рассматриваемый вид принуждения охраняет не только административно-правовые нормы, но и нормы гражданского, трудового, земельного и иных отраслей права, реализацию которых призваны обеспечить субъекты публичной исполнительной власти.

Следует различать меры административно-правового принуждения и принудительные меры, установленные нормами административного права. Административное законодательство закрепляет административно-правовые, дисциплинарно-правовые, общественно-правовые меры принуждения. Установлена дисциплинарная и материальная ответственность военнослужащих, определены властные полномочия общественных инспекторов, народных дружинников. Государственно-общественными организациями, властные полномочия которых регулируются нормами административного права, являются комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав. Они вправе применять к виновным административные наказания, а также меру воспитательного характера (выносить общественное порицание). Административное принуждение полностью регулируется нормами административного права.

Им же и регулируется общественно-правовое и частично дисциплинарное принуждение. Соответственно можно различать дисциплинарное принуждение и дисциплинарную ответственность по административному праву. Ответственность — разновидность принуждения, а меры ответственности — особый вид мер принуждения. Так, составной частью административного принуждения является административная ответственность, а дисциплинарное принуждение включает дисциплинарную и материальную ответственность. В целом ответственность по административному праву — часть принуждения по административному праву.

Административное правонарушение в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) - противоправное виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, посягающее на установленные таможенным законодательством Таможенного союза и Российской Федерации правила таможенного регулирования, за которое КоАП РФ установлена административная ответственность. Состав административного правонарушения характеризуют четыре элемента: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона.

Административная ответственность наряду с уголовной, гражданской и дисциплинарной является одним из видов юридической ответственности, устанавливаемой государством путем издания правовых норм, определяющих основания ответственности, меры, которые могут применяться к нарушителям, порядок рассмотрения дел о правонарушениях и исполнения этих мер.

В теории права юридическая ответственность понимается как реализация правовой санкции в случае правонарушения, применение к правонарушителю наказания, поскольку оно есть и в выговоре за нарушение трудовой дисциплины, и в административном штрафе, и в лишении свободы, и в гражданско-правовой неустойке. При наличии юридического факта - административного правонарушения - включается механизм санкции правовой нормы, и санкция из потенциальной возможности применения наказания преобразуется в действительное административное наказание.

В административном праве из всех многочисленных мер административного принуждения (досмотр, реквизиция, задержание, изъятие и т.д.) только назначение административного наказания влечет наступление административной ответственности. Следовательно, административная ответственность - это реализация административно-правовых санкций, применение уполномоченным органом или должностным лицом административных наказаний к гражданам и юридическим лицам, совершившим правонарушение. Административную ответственность характеризуют некоторые признаки, общие для всех видов юридической ответственности.

Во-первых, она представляет собой государственное принуждение, поскольку реализация властных полномочий осуществляется через органы государственной власти и органы местного самоуправления.

Во-вторых, это правовое принуждение, подчиняющееся общим принципам законности и справедливости права. Административная ответственность применяется на основе правовой регламентации ее объема и пределов, нормативного установления оснований, содержания и процессуальных форм реализации конкретных административных наказаний. Нормы, регулирующие составные элементы административной ответственности, в совокупности представляют собой самостоятельный институт административного права.

В-третьих, она влечет за собой наступление неблагоприятных последствий для правонарушителей, предусмотренных санкцией правовой нормы. По содержанию меры административной ответственности выражаются в предусмотренных Кодексом об административных правонарушениях лишении или ограничении прав и свобод нарушителей, поскольку иным образом оказать принудительное воздействие на этих лиц невозможно. Неблагоприятные последствия для правонарушителя могут наступать в виде лишений или ограничений морального (предупреждение), материального (штраф, конфискация, возмездное изъятие) или физического характера (административный арест).

В-четвертых, в мерах административной ответственности содержится итоговая правовая оценка деяния и нарушителя от имени государства. Именно административное наказание представляет собой "окончательную, последнюю инстанцию" в борьбе с правонарушениями, т.е. решение вопроса по существу, и виновный в соответствии с характером и общественной опасностью совершенного подвергается административному наказанию.

Данный признак юридической ответственности вообще и административной ответственности в частности наиболее ярко выражает ее специфику, а именно: осуждение виновного поведения от имени государства, государственное порицание правонарушителя. В-пятых, юридическая ответственность всегда рассматривалась в качестве результата правонарушения, т.е. это ретроспективная, или негативная, ответственность в отличие от так называемой положительной (позитивной) ответственности, которая понимается как ответственность за порученное дело, за выполнение поставленной задачи, когда она совпадает с понятием правовой обязанности или долга.

В современной науке административного права под нормативным основанием ответственности понимается система действующих правовых норм, закрепляющих: ее общие положения и принципы; систему административных наказаний, их размеры и принципы их применения; составы административных правонарушений; круг субъектов, имеющих право налагать административные наказания; производство по делам об административных правонарушениях; исполнение постановлений о назначении административных наказаний¹.

КоАП РФ — основной закон, регулирующий административную ответственность. Он регулирует вопросы административной ответственности, которые признано необходимым решать на федеральном уровне.

Административное наказание в соответствии с нормой ст. 3.1 КоАП РФ является установленной государством мерой ответственности за совершение административного правонарушения и применяется в целях предупреждения совершения новых правонарушений как самим правонарушителем, так и другими лицами. Административное наказание, по своей сути, является санкцией административно-правовой нормы, применяемой за нарушение предписания указанной нормы. Содержание административного наказания составляют определенные принудительные мероприятия, состоящие, как правило, в обременении виновного дополнительными обязанностями либо ограничении его прав и свобод, влекущие неблагоприятные последствия для привлекаемого к административной ответственности. Суть наказания - кара, определенное возмездие за неблагоприятное социальное поведение, имеющее своей целью предупреждение совершения новых правонарушений.

Административные наказания за нарушения таможенных правил — это разновидность мер административного принуждения, которые представляют собой установленные государством

санкции (меры административной ответственности), применяемые уполномоченными должностными лицами таможенных органов или судьями к лицу, совершившему административное правонарушение в области таможенного дела.

За совершение административных правонарушений могут устанавливаться и применяться следующие административные наказания:

- предупреждение;
- административный штраф;
- конфискация орудия совершения или предмета административного правонарушения;
- лишение специального права, предоставленного физическому лицу;
- административный арест;
- административное выдворение за пределы Российской Федерации иностранного гражданина или лица без гражданства;
- дисквалификация;
- административное приостановление деятельности.

Вопросы для подготовки: административное правонарушение и административная ответственность: понятие и содержание. Административные наказания за нарушения таможенных правил.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов : учебник / А.В. Зубач, Н.А. Ронжина, Р.В. Терентьев. - СПб. : Троицкий мост, 2012. - 272 с. : ил. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 238-253. - ISBN 978-5-4377-0008-2

Братановский, С.Н. Административное право : учебник / С.Н. Братановский, А.А. Мамедов. – Москва : Юнити, 2015. – 543 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=426495>. – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-02571-1. – Текст : электронный.

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафонов. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.

Практическое занятие №7,8. ФТС России как субъект административного права.

Цель: рассмотреть цели, задачи и функции ФТС России; систему, структуру и организацию деятельности ФТС России; правовое регулирование государственной службы и особенности ее прохождения в таможенных органах РФ

Знать: правовые основы и организацию деятельности институтов административного и таможенного права, регулирующих деятельность таможенных органов.

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.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: в настоящее время в связи с созданием и функционированием Евразийского экономического союза роль Федеральной таможенной службы как органа исполнительной власти, уполномоченного в области таможенного дела, неуклонно возрастает. Таможенные органы в своей деятельности осуществляют ряд функций, в том числе и являются субъектом административной юрисдикции, для выполнения которых они обладают определенными правами. Административная юрисдикция таможенных органов и их должностных лиц в современном законодательстве выражается в правовой оценке действий участников внешнеэкономической деятельности при перемещении товаров и транспортных

средств через таможенную границу Союза, их помещения под различные таможенные процедуры, применения форм таможенного контроля, выполнения таможенных операций, а также уплаты налогов, пошлин и сборов; в назначении во внесудебном порядке на физических и юридических лиц, виновных в совершении правонарушений, предусмотренных КоАП РФ наказаний

Теоретическая часть: таможенные органы составляют единую федеральную централизованную систему. Органы государственной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, общественные объединения не могут вмешиваться в деятельность таможенных органов при осуществлении ими своих функций.

Общее руководство таможенным делом в Российской Федерации осуществляет Правительство Российской Федерации. Непосредственную реализацию задач в области таможенного дела обеспечивает федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, в соответствии с таможенным законодательством Таможенного союза и (или) законодательством Российской Федерации осуществляет функции по выработке государственной политики и нормативному правовому регулированию в области таможенного дела, обеспечивает единообразное применение всеми таможенными органами на территории Российской Федерации таможенного законодательства Таможенного союза и законодательства Российской Федерации о таможенном деле.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области финансов, в соответствии с законодательством Российской Федерации осуществляет функции по выработке государственной политики и нормативному правовому регулированию в сфере таможенных платежей и определения таможенной стоимости товаров.

Должностными лицами таможенных органов являются граждане Российской Федерации, замещающие в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, должности сотрудников и федеральных государственных гражданских служащих таможенных органов Российской Федерации.

Таможенными органами являются:

1) федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела (ФТС);

2) региональные таможенные управления;

3) таможни;

4) таможенные посты.

Деятельность таможенных органов основана на принципах:

1) законности;

2) равенства лиц перед законом, уважения и соблюдения их прав и свобод;

3) единства системы таможенных органов и централизованного руководства;

4) профессионализма и компетентности должностных лиц таможенных органов;

5) ясности, предсказуемости, гласности действий должностных лиц таможенных органов, понятности требований таможенных органов при проведении таможенного контроля и совершении таможенных операций, доступности информации о правилах осуществления внешнеэкономической деятельности, таможенном законодательстве Таможенного союза и законодательстве Российской Федерации о таможенном деле;

6) единообразия правоприменительной практики при проведении таможенного контроля и совершении таможенных операций;

7) недопущения возложения на участников внешнеэкономической деятельности, лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, перевозчиков и других лиц чрезмерных и неоправданных издержек при осуществлении полномочий в области таможенного дела;

8) совершенствования таможенного контроля, применения современных информационных технологий, внедрения прогрессивных методов таможенного администрирования, в том числе на

основе общепризнанных международных стандартов в области таможенного дела, опыта управления таможенным делом в иностранных государствах - торговых партнерах Российской Федерации.

Таможенные органы выполняют следующие основные функции (обязанности):

1) проводят таможенный контроль, совершенствуют методы совершения таможенных операций и проведения таможенного контроля, создают условия, способствующие ускорению товарооборота при ввозе товаров в Российскую Федерацию и вывозе товаров из Российской Федерации;

2) содействуют развитию внешней торговли Российской Федерации, внешнеэкономических связей субъектов Российской Федерации, ускорению товарооборота;

3) ведут таможенную статистику внешней торговли, статистику взаимной торговли Российской Федерации с государствами - членами Евразийского экономического союза и специальную таможенную статистику;

4) взимают таможенные пошлины, налоги, антидемпинговые, специальные и компенсационные пошлины, таможенные сборы, контролируют правильность исчисления и своевременность уплаты указанных пошлин, налогов и сборов, принимают меры по их принудительному взысканию;

5) обеспечивают на территории Российской Федерации соблюдение порядка перемещения товаров и транспортных средств международной перевозки через таможенную границу Таможенного союза;

6) обеспечивают, если иное не установлено законодательством Российской Федерации, соблюдение установленных в соответствии с международными договорами государств - членов Таможенного союза и законодательством Российской Федерации запретов и ограничений в отношении товаров, ввозимых в Российскую Федерацию и вывозимых из Российской Федерации;

7) обеспечивают в пределах своей компетенции защиту прав на объекты интеллектуальной собственности;

8) выявляют, предупреждают, пресекают преступления и административные правонарушения, отнесенные законодательством Российской Федерации к компетенции таможенных органов, а также иные связанные с ними преступления и правонарушения, проводят неотложные следственные действия и осуществляют предварительное расследование в форме дознания по уголовным делам об указанных преступлениях, осуществляют административное производство по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (о нарушениях таможенных правил), оказывают содействие в борьбе с коррупцией и международным терроризмом, осуществляют противодействие незаконному обороту объектов интеллектуальной собственности, наркотических средств, психотропных веществ, оружия и боеприпасов, культурных ценностей и иных предметов, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза и (или) через Государственную границу Российской Федерации;

9) содействуют осуществлению мер по защите государственной безопасности, общественного порядка, нравственности населения, жизни и здоровья человека, животных и растений, охране окружающей природной среды, защите интересов потребителей товаров, ввозимых в Российскую Федерацию;

10) осуществляют в пределах своей компетенции контроль за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Таможенного союза, а также с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации, в соответствии с международными договорами государств - членов Таможенного союза, валютным законодательством Российской Федерации и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами органов валютного регулирования;

11) содействуют развитию экспортного и транзитного потенциала Российской Федерации, оптимизации структуры экспорта, защищают с использованием средств таможенного регулирования интересы отечественных товаропроизводителей, постоянно совершенствуют

систему таможенного контроля, способствующую оптимальному использованию ресурсов таможенных органов;

12) обеспечивают в соответствии с международным договором государств - членов Таможенного союза меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при осуществлении контроля за перемещением через таможенную границу Таможенного союза валюты государств - членов Таможенного союза, ценных бумаг и (или) валютных ценностей, дорожных чеков;

13) разъясняют заинтересованным лицам их права и обязанности в области таможенных правоотношений, оказывают содействие в пределах своих полномочий участникам внешнеэкономической деятельности в реализации ими своих прав при совершении таможенных операций в отношении товаров и транспортных средств международной перевозки;

14) обеспечивают выполнение международных обязательств Российской Федерации в части, касающейся таможенного дела, осуществляют сотрудничество с таможенными и иными компетентными органами иностранных государств, международными организациями, занимающимися вопросами таможенного дела;

15) осуществляют информирование и консультирование в области таможенного дела, обеспечивают в установленном порядке государственные органы, организации и граждан информацией по вопросам таможенного дела;

16) проводят научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки в области таможенного дела.

Вопросы для подготовки: цели, задачи и функции ФТС России. Система, структура и организация деятельности ФТС России. Правовое регулирование государственной службы и особенности ее прохождения в таможенных органах РФ.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов : учебник / А.В. Зубач, Н.А. Ронжина, Р.В. Терентьев. - СПб. : Троицкий мост, 2012. - 272 с. : ил. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 238-253. - ISBN 978-5-4377-0008-2

Братановский, С.Н. Административное право : учебник / С.Н. Братановский, А.А. Мамедов. - Москва : Юнити, 2015. - 543 с. - Режим доступа: по подписке. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=426495>. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-02571-1. - Текст : электронный.

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафонов. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.

Практическое занятие №9,10. Обеспечение законности в государственном управлении.

Цель: рассмотреть государственный контроль и надзор: сходства и различия. Виды и формы государственного контроля. Надзор за законностью в сфере реализации исполнительной власти. Законность и дисциплина в ФТС России. Понятие, основания и виды дисциплинарной ответственности. Обжалование решений, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц.

Знать: правовые основы и организацию деятельности институтов административного и таможенного права, регулирующих деятельность таможенных органов; правовые основы обеспечения законности в деятельности таможенных органов; порядок обжалования решений, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц; общие положения о мерах по защите прав на объекты интеллектуальной собственности, принимаемые таможенными органами; общие положения о деятельности в сфере 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;

устанавливать факты нарушений гражданских прав участников ВЭД и лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: обусловлена тем, что сущность законности состоит в необходимости свято соблюдать законы и следить за их исполнением. законность является основой нормальной жизни цивилизованного общества. Она выступают неперенным условием эффективной деятельности государственных и иных общественных организаций, обеспечивая охрану прав и свобод человека и гражданина, формируют членов общества высокий уровень правосознания и правовой культуры. Законность является острой социальной проблемой основной задачей государственно-правового строительства. Трудно найти такой правовой акт, в котором бы не затрагивается этот аспект. Юридическая наука и практика по-разному определяют явление законности.

Теоретическая часть: обеспечение законности в деятельности таможенных органов осуществляется и такими способами, как прокурорский надзор и судебный контроль. Надзор от имени государства за исполнением всех действующих на территории Российской Федерации законов осуществляет прокуратура. Прокурорский надзор имеет своей целью обеспечение верховенства закона, единства и укрепления законности, защиту прав и свобод человека и гражданина, а также охраняемых законом интересов общества и государства.

Прокурорский надзор за исполнением законов таможенными органами осуществляет транспортная прокуратура. Возглавляет систему транспортных прокуратур Управление Генеральной прокуратуры Российской Федерации по надзору за исполнением законов на транспорте и в таможенных органах.

В соответствии со ст. 10 Федерального закона от 17.01.1992 N 2202-1 "О прокуратуре Российской Федерации", прокурор вправе в силу предоставленных ему полномочий проверить исполнение законов любым органом, должностным лицом, если в поступившем заявлении, жалобе, ином обращении содержатся сведения о нарушении законов. Выявив нарушения действующего законодательства, прокурор применяет специальные меры прокурорского реагирования: протест, представление, заявление о признании правового акта противоречащим закону (недействительным), предостережение.

Протест – это правовой документ, который приносится прокурором или его заместителем на противоречащий закону правовой акт таможенного органа и содержит требование о его отмене или приведении в соответствие с действующим законодательством. Протест приносится в таможенный орган или должностному лицу, которые издали такой акт, либо в вышестоящий орган или вышестоящему должностному лицу. Протест подлежит обязательному рассмотрению не позднее чем в десятидневный срок с момента его поступления. О результатах его рассмотрения прокурору незамедлительно сообщается в письменной форме (ст. 23 Федерального закона «О прокуратуре Российской Федерации»). Протест в тот или иной таможенный орган может принести лишь тот прокурор, в компетенцию которого входит надзор за определенным таможенным органом.

Если же протест прокурора по каким-либо причинам не удовлетворяется таможенным органом, о чем прокурору должно быть сообщено, то тогда прокурор в зависимости от предмета спора обращается в суд общей юрисдикции или в арбитражный суд с заявлением, то есть письменным обращением, содержащим ходатайство о признании незаконного правового акта недействительным.

Представление – это акт прокурорского реагирования, содержащий требование об устранении нарушений закона, их причин и способствующих им условий. Основанием для внесения представления выступают установленные в ходе проверки нарушения. Как правило, оно вносится в таможенный орган (или должностному лицу таможенного органа), компетентному обеспечить принятие реальных мер по устранению нарушения. Представление подлежит безотлагательному рассмотрению с принятием конкретных мер по устранению допущенных нарушений закона. О принятых мерах и их результатах сообщается прокурору в письменной форме в месячный срок.

В целях предупреждения правонарушений и при наличии сведений о готовящихся противоправных деяниях прокурор или его заместитель объявляет в письменной форме должностным лицам таможенного органа предостережение о недопустимости нарушения закона.

Содержание судебного контроля как способа обеспечения законности состоит в правовой оценке судом действий и решений таможенных органов, их должностных лиц, в выявлении нарушений законности, прав и законных интересов физических и юридических лиц, условий и причин, их порождающих, принятии мер по восстановлению нарушенных прав и законных интересов, в привлечении виновных лиц к ответственности. Субъектами судебного контроля являются Конституционный Суд Российской Федерации, суды общей юрисдикции (в том числе мировые судьи), арбитражные суды. Судебный контроль может быть прямым или косвенным.

Прямым считается контроль, когда суд рассматривает жалобы на решения, действия или бездействие таможенных органов и их должностных лиц, а также дела (по иску, заявлению, обращению) о законности акта таможенного органа в соответствии с нормами конституционной юстиции, Гражданского процессуального и Арбитражного процессуального кодексов Российской Федерации. По существу, это дела о законности властных действий таможенного органа, выяснение этого – главная цель правосудия, а решение суда представляет собой оценку законности принятого таможенным органом правового акта.

Косвенный судебный контроль осуществляется при рассмотрении административных, арбитражных, а также уголовных и гражданских дел. Вопрос о законности возникает, если это влияет на решение главного вопроса, связанного с рассматриваемым судом делом. Установив несоответствие акта таможенного органа юридическим нормам, суд либо выносит частное определение, либо судебное решение (постановление, приговор) принимается на основе этого факта. Контроль как способ обеспечения законности в деятельности таможенных органов может осуществляться со стороны других органов государства (законодательной власти, Президента и Правительства Российской Федерации) – внешний контроль, а также вышестоящими таможенными органами – ведомственный контроль.

Ведомственный контроль за деятельностью таможенных органов осуществляется Федеральной таможенной службой и региональными таможенными управлениями. Такой контроль как способ обеспечения законности характеризуется определенными признаками. Во-первых, между контролирующим и подконтрольным таможенными органами существуют отношения подчиненности. Во-вторых, объектом контроля является как законность, так и целесообразность деятельности контролируемого, когда контролирующий таможенный орган вправе вмешиваться в текущую служебную деятельность контролируемого. В-третьих, контролирующий таможенный орган, как правило, наделяется правом отменять решения контролируемого. В-четвертых, в соответствующих случаях контролирующий таможенный орган вправе применять меры воздействия к виновным лицам за допущенные нарушения. Предметом ведомственного контроля являются: - исполнение в подведомственном контролируемому таможенному органу регионе актов таможенного законодательства Таможенного союза и Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих таможенные отношения; - соблюдение законности должностными лицами контролируемого таможенного органа и нижестоящих по отношению к нему таможенных органов при осуществлении дознания по делам о таможенных преступлениях, осуществлении оперативно-розыскной деятельности, а также производства по делам о нарушении таможенных правил и рассмотрения таких дел; - законность правовых актов, издаваемых контролируемым таможенным органом и нижестоящими по отношению к нему таможенными органами; - соблюдение законности должностными лицами контролируемого и нижестоящих по отношению к нему таможенных органов при принятии решений и при совершении действий, относящихся к выполнению задач и реализации функций таможенных органов. Ведомственный контроль деятельности таможенных органов может осуществляться по различным направлениям.

Полномочия вышестоящего таможенного органа и вышестоящего должностного лица при осуществлении контроля за соблюдением законности регламентируются ст. 24 ФЗотР. Так, вышестоящий таможенный орган или вышестоящее должностное лицо таможенного органа в

порядке ведомственного контроля вправе в любое время отменить или изменить не соответствующее требованиям законодательства ТС и законодательства Российской Федерации о таможенном деле решение нижестоящего таможенного органа или нижестоящего должностного лица таможенного органа, а также принять любые предусмотренные законодательством меры в отношении неправомερных действий или бездействия нижестоящих таможенных органов или нижестоящих должностных лиц таможенных органов.

Существенной гарантией обеспечения и защиты прав физических и юридических лиц, вступающих в правоотношения с таможенными органами в связи с перемещением товаров через таможенную границу ТС, ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом с российской территории, является предусмотренное ФЗоТР право любого лица обжаловать решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностного лица, если таким решением, действием (бездействием), по мнению этого лица, нарушены его права, свободы или законные интересы, ему созданы препятствия к их реализации либо незаконно возложена на него какая-либо обязанность. ТК ТС регламентирует ответственность таможенных органов и их должностных лиц. В соответствии с данной статьёй таможенные органы несут в соответствии с законодательством государств-членов ответственность за вред, причиненный неправомерными решениями, действиями (бездействием). Убытки, причиненные лицам неправомерными решениями, действиями (бездействием) таможенных органов или их должностных лиц, подлежат возмещению в соответствии с законодательством государств-членов. За неправомерные решения, действия (бездействие) должностные лица таможенных органов несут дисциплинарную, административную, уголовную и иную ответственность в соответствии с законодательством государств-членов.

Решения, действия (бездействие) таможенных органов или их должностных лиц могут быть обжалованы в таможенные органы и (или) в суд, арбитражный суд. Подача жалобы на решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностного лица в таможенные органы не исключает возможности одновременной или последующей подачи жалобы аналогичного содержания в суд, арбитражный суд. Жалоба на решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностного лица, поданная в таможенные органы и в суд, арбитражный суд, рассматривается судом, арбитражным судом.

Жалоба на решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностного лица подается в вышестоящий таможенный орган. Жалоба на решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностного лица может быть подана как непосредственно в вышестоящий таможенный орган, так и через таможенный орган, решение, действие (бездействие) которого или должностного лица которого обжалуется.

Таможенный орган, на решение, действие (бездействие) которого или должностного лица которого подана жалоба, направляет ее в вышестоящий таможенный орган вместе с подтверждающими материалами не позднее пяти рабочих дней со дня ее поступления. В случаях, когда таможенный орган, получивший жалобу на решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностного лица, не правомочен ее рассматривать, он обязан направить ее не позднее пяти рабочих дней в таможенный орган, который должен ее рассматривать в соответствии с настоящей статьёй, с уведомлением об этом в письменной форме лица, подавшего жалобу.

Жалоба подается в письменной форме и должна быть подписана лицом, чьи права, по его мнению, нарушены, или его представителем собственноручно. Использование аналогов собственноручной подписи (например, факсимиле) для подписания жалобы не допускается. В жалобе, поданной организацией, указывается должность лица, которым она подписана.

Жалоба, поступившая по информационным системам общего пользования (факс, электронная почта), посредством телеграфной связи, считается поданной без соблюдения требования о ее подписании. При отсутствии в жалобе собственноручной подписи заявителя таможенный орган на основании Федерального закона о таможенном регулировании отказывает в рассмотрении жалобы по существу.

В обязательном порядке в жалобе указывается:

- наименование таможенного органа или должность, Ф.И.О. его должностного лица (если они известны), решение, действие (бездействие) которых обжалуются;
- фамилия, имя, отчество (при его наличии) или наименование лица, подающего жалобу, его место жительства или место нахождения;
- существо обжалуемых решения, действия (бездействия).

Несоблюдение требований к форме и содержанию жалобы влечет за собой отказ в рассмотрении жалобы по существу.

Жалоба на решения, действия (бездействие) таможенного органа может быть подана физическим лицом лично, законным представителем лица, либо адвокатом или иным оказывающим юридическую помощь лицом.

Полномочия законных представителей подтверждаются документами, удостоверяющими их статус и полномочия.

Полномочия адвоката удостоверяются в соответствии с федеральным законом. Полномочия других представителей должны быть определены в доверенности, а в случаях, предусмотренных международным договором Российской Федерации или федеральным законом, - в ином документе.

К жалобе, поданной представителем, должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия и содержащие однозначный вывод о наличии у лица, подписавшего жалобу, права на представление интересов организации.

Полномочия руководителей организаций, действующих от имени организаций в пределах полномочий, предусмотренных федеральным законом, иным нормативным правовым актом или учредительными документами, подтверждаются документами, удостоверяющими их служебное положение, а также учредительными и иными документами.

Доверенность от имени организации должна быть подписана ее руководителем или иным уполномоченным на это ее учредительными документами лицом, скреплена печатью организации и содержать право на обжалование решений, действий (бездействия) в области таможенного дела. Доверенность от имени гражданина может быть удостоверена нотариально или в ином установленном федеральным законом порядке. Доверенность от имени индивидуального предпринимателя должна быть им подписана и скреплена его печатью или может быть удостоверена нотариально или в ином установленном федеральным законом порядке.

Неподтверждение полномочий является основанием для отказа в рассмотрении жалобы по существу.

Жалоба на решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностных лиц подается в течение трех месяцев:

- со дня, когда лицу стало или должно было стать известно о нарушении его прав, свобод или законных интересов, создании препятствий к их реализации либо незаконном возложении на него какой-либо обязанности;
- со дня истечения срока для принятия таможенным органом или его должностным лицом решения или совершения действия, установленного актом таможенного законодательства Таможенного союза, актом законодательства Российской Федерации о таможенном деле либо иным правовым актом Российской Федерации в области таможенного дела.

Пропущенный по уважительной причине срок для подачи жалобы может быть восстановлен по письменному заявлению лица, подавшего жалобу, на основании приложенных к жалобе документов, подтверждающих причины пропуска срока обжалования. Указанное заявление может содержаться как в тексте жалобы, так и быть подано в виде самостоятельного документа.

Лицо, обратившееся с жалобой на решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностного лица, может отозвать ее в любой момент до принятия решения по жалобе. Повторная жалоба по тому же поводу может быть подана в пределах сроков, установленных законом для подачи жалобы.

Жалоба рассматривается руководителем, либо уполномоченным должностным лицом ФТС России в течение одного месяца со дня ее поступления в таможенный орган. Срок рассмотрения

жалобы может быть продлен, но не более чем на один месяц. О продлении срока рассмотрения жалобы сообщается заявителю в письменной форме.

Жалоба не рассматривается по существу в следующих случаях, если:

- 1) пропущен срок подачи жалобы и лицо не обратилось с заявлением о восстановлении пропущенного срока либо причины пропуска не были признаны уважительными;
- 2) в жалобе отсутствуют сведения об обжалуемом решении, действии, бездействии (в чем выразилось, кем принято), о лице, обратившемся с жалобой (фамилия, имя, отчество физического лица, наименование юридического лица),
- 3) в жалобе отсутствует собственноручная подпись подавшего ее лица;
- 4) аналогичная по содержанию жалоба подана в суд и такая жалоба принята судом, арбитражным судом к рассмотрению либо по ней вынесено решение;
- 5) предметом жалобы является решение, действие (бездействие) органа, не являющегося таможенным органом, или должностного лица органа, не являющегося таможенным органом;
- 6) жалоба подписана неправомочным лицом либо лицом, не подтвердившим свои полномочия на подачу жалобы;
- 7) жалоба подана лицом, права, свободы или законные интересы которого обжалуемым решением, действием (бездействием) не затронуты;
- 8) предметом жалобы является акт (документ) таможенного органа или его должностного лица, не являющийся решением в области таможенного дела (например, письмо информационного характера);
- 9) имеется решение, принятое этим же таможенным органом в отношении того же заявителя и о том же предмете жалобы;
- 10) отсутствует предмет обжалования, то есть факт принятия решения таможенным органом либо совершения им действия (бездействия) не подтвердился.

В упрощенном порядке могут быть обжалованы решение, действие (бездействие) должностного лица таможни или таможенного поста в связи с ввозом в Российскую Федерацию и (или) вывозом из Российской Федерации товаров, стоимость которых не превышает 1,5 миллиона рублей, и (или) одного транспортного средства (состава транспортных средств).

Упрощенный порядок обжалования решения, действия (бездействия) должностного лица таможни или таможенного поста заключается в обращении лица с устной жалобой к вышестоящему должностному лицу соответственно таможни или таможенного поста, а в случае обжалования решения, действия (бездействия) начальника таможенного поста - к начальнику таможни, в регионе деятельности которой находится данный таможенный пост.

Рассмотрение жалобы на решение, действие (бездействие) должностного лица таможенного органа в упрощенном порядке осуществляется безотлагательно, и решение по ней принимается незамедлительно, но не позднее трех часов с момента ее подачи.

При обжаловании в упрощенном порядке по желанию лица, обратившегося с жалобой на решение, действие (бездействие) должностного лица таможенного органа, должностным лицом таможенного органа, рассматривающим указанную жалобу, составляется акт о рассмотрении этой жалобы в упрощенном порядке, в котором указываются сведения о рассматриваемом жалобу должностном лице таможенного органа, о лице, обратившемся с жалобой, краткое содержание жалобы, доводы и основания для принятия решения и принятое решение. В случае отказа в рассмотрении жалобы на решение, действие (бездействие) должностного лица таможенного органа в упрощенном порядке в этом акте указываются причины такого отказа. Форма акта определяется федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела. Акт о рассмотрении жалобы на решение, действие (бездействие) должностного лица таможенного органа в упрощенном порядке подписывается должностным лицом таможенного органа, рассматривающим жалобу, и лицом, обратившимся с жалобой. Копия акта о рассмотрении жалобы на решение, действие (бездействие) должностного лица таможенного органа в упрощенном порядке вручается лицу, обратившемуся с жалобой.

Рассмотрение жалобы на решение, действие (бездействие) должностного лица таможенного органа в упрощенном порядке и принятие по ней решения не являются препятствием для подачи

жалобы на решение, действие (бездействие) таможенного органа или его должностного лица в общем порядке.

Акт о рассмотрении жалобы на решение, действие (бездействие) должностного лица таможенного органа в упрощенном порядке может быть обжалован в общем порядке в вышестоящий таможенный орган или в суд, арбитражный суд.

Вопросы для подготовки: государственный контроль и надзор: сходства и различия. Виды и формы государственного контроля. Надзор за законностью в сфере реализации исполнительной власти. Законность и дисциплина в ФТС России. Понятие, основания и виды дисциплинарной ответственности. Обжалование решений, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов : учебник / А.В. Зубач, Н.А. Ронжина, Р.В. Терентьев. - СПб. : Троицкий мост, 2012. - 272 с. : ил. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 238-253. - ISBN 978-5-4377-0008-2

Братановский, С.Н. Административное право : учебник / С.Н. Братановский, А.А. Мамедов. - Москва : Юнити, 2015. - 543 с. - Режим доступа: по подписке. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=426495>. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-02571-1. - Текст : электронный.

Кычков, В. И. Таможенное право : учеб. пособие / В.И. Кычков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 328 с. : ил. - Библиогр.: с. 325-326. - ISBN 978-5-4383-0054-0.

Ананьев, В. О. Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон. текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>.

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафонов. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.

Практическое занятие №11,12. Таможенное право: предмет, метод, место в правовой системе России.

Цель: рассмотреть понятие таможенного права и его предмет. Метод таможенного права. Место таможенного права в правовой системе России. Принципы таможенного права. Нормы таможенного права. Источники таможенного права России и ТС.

Знать: основные положения международных договоров, включая ТК ТС, составляющих право ТС, а также основные положения законодательства РФ о таможенном регулировании, основные положения административного права России.

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.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: возникшее сравнительно недавно в Российской Федерации, таможенное право переживает бурный рост, обусловленный потребностями таможенных отношений. В этих условиях чрезвычайную актуальность имеет исследование таможенного права с позиций его преобразования в самостоятельную и комплексную отрасль. Реальность показала, что теоретические разногласия в науке таможенного права, не будучи решенными, приводят к потере таможенным правом своей самостоятельности, многочисленным коллизиям в регулировании таможенно-тарифных отношений. В результате государство лишает само себя правового рычага воздействия на экономику. Ряд правовых понятий, вошедших в таможенное право из других

отраслей права, гармонично дополняют его, изъятие этих понятий обеднит таможенное право как самостоятельную отрасль, сделает его отсылочным и крайне запутанным как для ученых, так и для практических работников. Таким образом, анализ основных категорий, предмета и метода таможенного права имеет важное теоретическое и практическое значение. Однако в настоящее время крайне мало изучена проблема таможенного права в системе отраслей права. Без разграничения предмета и метода невозможно установить границы между отраслями права, а также невозможно дальнейшее развитие и становление таможенного права как самостоятельной отрасли права.

Теоретическая часть: право – это система общеобязательных социальных норм, охраняемых силой государственного принуждения, обеспечивающих юридическую регламентацию общественных отношений в масштабе общества. Вопрос о месте таможенного права как правового образования в рамках российской правовой системы является дискуссионным. Это обусловлено, в частности, отсутствием единого подхода как у ученых-юристов, так и практиков к определению предмета таможенного права.

В период существования государственной монополии на внешнюю торговлю таможенное право рассматривалось как подотрасль административного права, и даже институт административного права. В настоящее время высказываются суждения о том, что таможенное право – это комплексная отрасль российского права. Несмотря на наличие, казалось бы, собственного предмета регулирования, говорить о том, что таможенное право является самостоятельной отраслью права, представляется преждевременным. Это обусловлено тем, что, во-первых, предмет правового регулирования является относительно узким и ограничивается одной сферой деятельности – осуществлением таможенного дела – и достаточно специфическим, а во-вторых, обоснование самостоятельности таможенного права как отдельной отрасли требует дополнительных исследований и анализа.

Предмет правового регулирования – это то, что регулируется правом. К нему относят те разновидности общественных отношений, действий их участников, которые имеют нормативный характер, т.е. а) объективно могут быть урегулированы правом и б) в данных условиях требуют юридического воздействия. Общественные отношения, складывающиеся в области таможенного дела, – это, без сомнения, отношения нормативного характера. В большинстве случаев под предметом таможенного права понимается широкий круг общественных отношений, возникающих при осуществлении таможенного дела в целом. Существует и иная точка зрения: предметом таможенно-правового регулирования являются общественные отношения, связанные исключительно с перемещением товаров через таможенную границу. Принимая во внимание оба этих суждения, таможенное право можно рассматривать в узком и широком смысле.

Таможенным правом в узком смысле можно считать совокупность правовых норм, регулирующих порядок перемещения товаров через таможенную границу (в рамках регулятивного и фискального элементов таможенного дела). Основными таможенно-правовыми институтами в этом случае являются таможенные операции, таможенные платежи, таможенный контроль и таможенные процедуры. Собственно порядок перемещения выступает при этом как предмет таможенно-правового регулирования, а правовые нормы, о которых идет речь, содержатся в Таможенном кодексе ТС и Федеральном законе №311 «О таможенном регулировании в Российской Федерации». С этой точки зрения таможенное право, будучи совокупностью юридических норм, объединяет таможенные правила, т.е. все требования, условия, запреты, ограничения, дозволения и льготы, обусловленные перемещением товаров через таможенную границу. Совокупность таможенных правил охватывает не только вопросы ввоза и вывоза товаров, но и административно-правовые основы деятельности в области таможенного дела, а также порядок обжалования актов, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц. Нормативную основу таможенного права в этом случае составляет таможенное законодательство Союза и законодательство Российской Федерации о таможенном деле.

Широкий подход позволяет считать предметом таможенно-правового регулирования все отношения, складывающиеся при осуществлении таможенного дела в целом, в рамках всех его

элементов. Эти отношения имеют комплексный характер и регулируются не только таможенно-правовыми нормами, но и нормами административного законодательства (организация управления системой таможенных органов, административное производство по делам об административных правонарушениях); таможенного законодательства; уголовного законодательства (таможенные преступления); уголовно-процессуального законодательства (производство дознания и неотложных следственных действий по делам о таможенных преступлениях); законодательства об оперативно-розыскной деятельности; гражданского законодательства (договорные отношения по оказанию услуг в области таможенного дела по совершению таможенных операций, перевозке и хранению товаров).

Следовательно, в широком смысле таможенное право можно определить как совокупность правовых норм различной отраслевой принадлежности, регулирующих общественные отношения, возникающие, изменяющиеся и прекращающиеся в связи и по поводу осуществления таможенного дела.

Круг этих отношений достаточно широк по своему объему и весьма разнообразен по содержанию. Во-первых, это общественные отношения, связанные с правовым регулированием и организацией таможенного дела. Во-вторых, это общественные отношения, связанные с организацией и функционированием системы таможенных органов. В этой группе отношений особое место занимают те, которые непосредственно возникают в связи с практической реализацией в таможенных целях задач и функций на основе принадлежащих таможенным органам юридически-властных полномочий.

В-третьих, это общественные отношения в области непосредственного осуществления таможенного дела. В их числе отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу, отношения, возникающие в процессе осуществления таможенных операций и таможенного контроля, взимания таможенных платежей, обжалования актов, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц, отношения, связанные с применением таможенных процедур. К этой группе можно отнести также отношения, связанные с валютным контролем, осуществляемым таможенными органами, с ведением таможенной статистики и товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД), информированием и консультированием по вопросам, входящим в компетенцию таможенных органов, обращением в федеральную собственность товаров в случаях, предусмотренных таможенным законодательством, а также возникающие при осуществлении деятельности в области таможенного дела.

В-четвертых, это общественные отношения, имеющие место при совершении правонарушений в области таможенного дела.

Основу таможенного права Российской Федерации составляет таможенное законодательство ТС; 2) таможенно-правовую идеологию; 3) таможенные правоотношения как конгломерат субъективных прав и юридических обязанностей в сфере перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу; 4) систему нормативных актов как источников права, содержащих таможенно-правовые нормы; 5) примыкающие к ним индивидуальные акты правоприменения и интерпретационные акты; 6) санкции; 7) юридическую практику, индивидуальные предписания, определяющие то или иное юридически значимое поведение субъектов таможенных правоотношений.

Правовое регулирование – процесс воздействия государства на общественные отношения с помощью юридических норм (норм права). Следовательно, таможенно-правовое регулирование можно определить как процесс воздействия государства (союза государств) с помощью таможенно-правовых норм на общественные отношения в сфере перемещения товаров через таможенную границу.

Таможенно-правовые нормы – это устанавливаемые государством правила поведения, регулирующие общественные отношения, которые возникают, изменяются и прекращаются в связи и по поводу перемещения товаров через таможенную границу. Таможенно-правовые нормы, действуя не каждая сама по себе, а в различных комплексах, комбинациях, составляют в своей совокупности таможенное право.

Право всегда регулирует общественные отношения, пользуясь различными методами. В отличие от предмета правового регулирования, отвечающего на вопрос, что регулируется правом, метод правового регулирования, указывает на то, как регулируются эти отношения. Следовательно, метод – это совокупность юридических способов правового регулирования. Таможенному праву присущи три основных способа регулирующего воздействия на таможенные отношения:

1) предписание (позитивное обязывание) – это возложение на участников отношений юридической обязанности действовать в полном соответствии с требованиями таможенно-правовой нормы.

2) дозволение – это разрешение участникам таможенных отношений совершать те или иные юридически значимые действия, указанные в таможенно-правовой норме, либо воздерживаться от их совершения по своему усмотрению.

3) запрет – это возложение на участников таможенных отношений юридической обязанности воздержаться от совершения действий, предусмотренных таможенно-правовой нормой.

В таможенном праве используются, кроме основных, дополнительные способы правового регулирования как своеобразные стимулы к правомерному поведению. Это поощрение и рекомендации. Сочетание основных и дополнительных способов образует специфический метод правового регулирования. Методы правового регулирования таможенных отношений характеризуются следующими чертами: 1) они свойственны только государству (союзу государств); 2) они касаются лишь юридических норм; 3) их действенность обеспечивается государственным принуждением. С учетом того, что таможенное право относится к сфере публичного права, основным для него является публично-правовой, императивный метод, использующий в качестве главного юридического средства властное предписание как способ воздействия на участника общественных отношений, урегулированных правовыми нормами.

Императивный метод таможенно-правового регулирования включает применение:

1) мер таможенно-тарифного регулирования;

2) запретов и ограничений – комплекса мер, применяемых в отношении перемещаемых через таможенную границу товаров, в том числе:

- мер нетарифного регулирования, предусматривающих введение количественных и иных запретов и ограничений экономического характера;

- мер, затрагивающих внешнюю торговлю товарами и вводимых исходя из национальных интересов, например, с целью защиты отечественных производителей товаров;

- особых видов запретов и ограничений внешней торговли товарами. Это могут быть товарные, географические (с отдельными странами) и другие ограничения, применяемые, в том числе, в качестве ответной меры;

- мер экспортного контроля, в том числе в отношении продукции военного назначения;

- мер технического регулирования, а также мер, касающиеся выполнения санитарно-эпидемиологических, ветеринарных, карантинных, фитосанитарных и радиационных требований;

3) налогов (налога на добавленную стоимость, акцизов, относящихся к таможенным платежам и взимаемым в отношении ввозимых товаров);

4) мер таможенного администрирования (организация таможенного контроля, технологии совершения таможенных операций, порядок применения таможенных процедур). Таможенные отношения, регулируемые императивными нормами, всегда предполагают неравенство их участников: предписание, исходящее от таможенного органа и выражающее его односторонне-властное волеизъявление, обязательно для другой стороны правоотношения. При этом таможенный орган как субъект принятия обязательных решений не связан согласием стороны, которой эти решения адресованы. Действия таможенных органов основаны на императивных предписаниях, обязывающих в полной мере осуществлять контрольные и иные функции, реализуя властные полномочия в сфере таможенного дела.

Кроме публично-правового, в таможенном праве применяется и частно-правовой (диспозитивный) метод, предполагающий равенство сторон правоотношения, однако пределы его действия существенно ограничены. Этот метод используется для регулирования таможенных

отношений лишь в тех случаях, когда поведение субъектов (участников ВЭД, лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, физических лиц) основывается на дозволении совершить определенные действия, имеющие правовой характер, и возможности выбора варианта своего поведения.

Таможенно-правовое регулирование – процесс, длящийся во времени и в пространстве. Можно выделить следующие его стадии:

1) определение правового положения (правового статуса) субъектов таможенного права. Правовое положение лица определяется его правоспособностью, т.е. признаваемой государством (союзом государств) за данным лицом способностью быть участником таможенного правоотношения. Правовой статус таможенных органов составляет их компетенция, определяющая круг полномочий, которыми обладает данный орган, и круг возложенных на него обязанностей;

2) возникновение таможенных правоотношений – следующая стадия правового регулирования. Предпосылками к этому выступают определенные факты, правовое признание которых в таможенно-правовых нормах придает им качество юридически значимых, имеющих определенные юридические последствия для конкретного лица. В зависимости от характера правоотношений такие юридические факты могут исчерпываться однократными действиями (например, регистрация таможенной декларации) или событиями (авария транспортного средства при перевозке товаров в соответствии с процедурой таможенного транзита) либо требуют некоторой их совокупности – юридического состава (иностранцы приобретают статус товаров Союза после уплаты таможенных пошлин, налогов и соблюдения всех ограничений, установленных в соответствии с законодательством);

3) правоприменительная деятельность таможенных органов (их должностных лиц), в процессе которой путем принятия индивидуально-определенного акта по конкретному юридическому делу определяется наличие или отсутствие субъективных прав или юридических обязанностей и определяется их мера на основе соответствующих таможенно-правовых норм и в интересах их осуществления.

Механизм таможенно-правового регулирования образует совокупность средств, регулирующих поведение участников таможенных правоотношений. К таким средствам относятся таможенно-правовые нормы, субъективные права и юридические обязанности в сфере перемещения через таможенную границу товаров, организационная деятельность таможенных органов и их властные акты как акты органов, осуществляющих правоприменение.

Подавляющее большинство таможенно-правовых норм имеет императивный характер, что выражается в категорических предписаниях, действующих независимо от субъектов таможенных правоотношений.

Некоторые таможенно-правовые нормы позволяют субъектам правоотношений действовать в определённых ситуациях по собственному усмотрению (диспозитивное регулирование).

Таможенно-правовые нормы различны по своей регулятивной направленности и, соответственно, по своему юридическому содержанию. Уяснение принадлежности той или другой нормы к определённой разновидности, к тому или иному виду позволяет получить представление о её назначении и регулятивных возможностях. Существование двух основных функций права – регулятивной и охранительной – определяет деление таможенно-правовых норм по целевому назначению на регулятивные и охранительные.

Регулятивные нормы содержат предписания, устанавливающие субъективные права и юридические обязанности участников таможенных правоотношений, определяющие условия их возникновения и действия. По характеру предписываемых правил поведения регулятивные таможенно-правовые нормы могут быть обязывающими, запрещающими и управомочивающими.

По содержанию таможенно-правовые нормы разделяются на материальные, процессуальные и процедурные.

По степени определённости различают определённые, бланкетные и отсылочные таможенно-правовые нормы.

Вопросы для подготовки: таможенное право и его предмет. Метод таможенного права. Место таможенного права в правовой системе России. Принципы таможенного права. Нормы таможенного права. Источники таможенного права России и ТС.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов : учебник / А.В. Зубач, Н.А. Ронжина, Р.В. Терентьев. - СПб. : Троицкий мост, 2012. - 272 с. : ил. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 238-253. - ISBN 978-5-4377-0008-2

Кычков, В. И. Таможенное право : учеб. пособие / В.И. Кычков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 328 с. : ил. - Библиогр.: с. 325-326. - ISBN 978-5-4383-0054-0.

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.

Практическое занятие №13,14. Таможенные правоотношения. Субъекты таможенного права.

Цель: рассмотреть понятие и особенности таможенных правоотношений. Виды таможенных правоотношений. Субъекты таможенного права: понятие, классификация, правовой статус. Специальные субъекты таможенного права. Иные субъекты. Таможенные органы как субъекты таможенных правоотношений.

Знать: основные положения международных договоров, включая ТК ТС, составляющих право ТС, а также основные положения законодательства РФ о таможенном регулировании, основные положения административного права России.

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.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: Общественные отношения, урегулированные правом, есть важнейшая категория юридической науки. Они возникают и функционируют под воздействием права как инструмента государственного регулирования. Юридическая природа общественных отношений в области таможенного дела является предметом дискуссий, что обусловлено различными взглядами ученых на место таможенного права в системе российского права.

Изменения, происходящие в социальной структуре общества, взятие государством курса на рыночную экономику, реформирование таможенного законодательства не могут не затрагивать институт таможенных правоотношений. Разрешение многих принципиальных вопросов нормотворчества и правоприменения в данной области не может состояться без комплексного исследования такой основополагающей научной категории, какой являются правоотношения в области таможенного дела.

Теоретическая часть: правовые отношения возникают в процессе реализации правовых норм, которые содержат общеобязательные государственные предписания. Общественные отношения, возникающие в процессе или по поводу перемещения товаров через таможенную границу, урегулированные таможенно-правовыми нормами, называются таможенными правоотношениями. Юридическая специфика таможенных правоотношений состоит в том, что: во-первых, участниками таких правоотношений могут быть только субъекты таможенного права, т.е. лица, обладающие таможенной правосубъектностью; во-вторых, таможенные правоотношения без предусматривающих их юридических норм не возникают; в-третьих, стороны участвуют в них как носители взаимных прав и обязанностей, установленных и обеспеченных таможенно-правовыми нормами; в-четвертых, таможенные правоотношения возникают, изменяются и прекращаются только при наступлении предусмотренных таможенно-правовыми нормами юридических фактов (фактических составов). Таможенные правоотношения имеют ряд особенностей, выделяющих их из других видов правоотношений.

Поскольку в соответствии с п. «ж» ст. 71 Конституции Российской Федерации таможенное регулирование относится к ведению Российской Федерации, т.е. является исключительной компетенцией федеральных органов государственной власти, таможенные правоотношения организуются государством через принятие его компетентными органами нормативных актов, регулирующих порядок и условия ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из нее товаров. Это обстоятельство определяет императивный, государственно-властный характер таможенных правоотношений.

Таможенные правоотношения непосредственно связаны с деятельностью специальных субъектов – таможенных органов (их должностных лиц), которые, во-первых, действуют от имени государства, и, во-вторых, являются носителями соответствующих полномочий государственно-властного характера. Поэтому участники этих правоотношений не состоят в юридическом равенстве: одна из сторон (таможенные органы) наделена правом требования, другая сторона – физические и юридические лица – должна подчиниться этим требованиям.

Таможенные правоотношения носят правовой характер, так как их возникновение, изменение и прекращение регулируются таможенно-правовыми нормами, содержащимися в нормативных актах, принимаемых компетентными органами государства. Таможенно-правовые нормы регулируют следующие виды отношений: а) отношения в сфере организации и деятельности системы таможенных органов; б) отношения, связанные с перемещением через таможенную границу товаров; в) правоохранительные отношения, охватывающие деятельность таможенных органов по борьбе с таможенными правонарушениями. Еще одной особенностью таможенных правоотношений является то, что они прямо связаны с обеспечением интересов государства и, прежде всего, в области защиты его экономического суверенитета, экономических интересов и экономической безопасности, что позволяет отнести их к публично-правовым отношениям.

Таможенные правоотношения возникают по инициативе одной из сторон, например при представлении перевозчиком таможенному органу в соответствии с ТК ТС документов и сведений при прибытии товаров на таможенную территорию Союза.

Между сторонами таможенных правоотношений возможны споры в случае, например, несогласия юридического или физического лица с правомерностью предпринятых в его адрес действий таможенного органа или его должностного лица, их бездействия или в случае принятия ими соответствующего решения. Такое несогласие не влияет на возникновение правоотношений, но вызывает определенные юридические последствия: лицо вправе оспаривать указанные действия. Такого рода споры, суть которых состоит в обжаловании решений, действий или бездействия таможенных органов и их должностных лиц, разрешаются как в административном (внесудебном), так и в судебном порядке.

В случае нарушения одной из сторон таможенно-правовых отношений нормативных требований, она несет ответственность не перед другой стороной, а непосредственно перед государством в лице его соответствующего органа (должностного лица), так как речь идет фактически о нарушении публично-правовых интересов в сфере перемещения через таможенную границу товаров.

Возможна и ответственность одной стороны таможенного правоотношения перед другой, но в ограниченных случаях и пределах. Если, например, при совершении административного правонарушения в области таможенного дела (нарушения таможенных правил) был нанесен материальный ущерб таможенному органу, то одновременно с наложением на виновного административного наказания (ответственность перед государством) и при отсутствии спора судьей решается вопрос о возмещении им причиненного имущественного ущерба независимо от его размера. Объект правоотношения – это то, по поводу чего существует правоотношение, то на что направлены субъективные права и юридические обязанности сторон. Среди объектов правоотношений выделяют материальные и нематериальные блага, культурные ценности, результаты труда, документы, а также действия, поведение людей. Основным предметом интересов участников, сторон таможенных правоотношений, на который направлены их действия, являются материальные блага (товары) и нематериальные составляющие. К числу

последних относятся, например, таможенные операции – отдельные действия в отношении товаров, совершаемые лицами и таможенными органами: представление перевозчиком документов и сведений при прибытии товаров на российскую таможенную территорию, временное хранение товаров и др. Основным объектом таможенных правоотношений являются перемещаемые через таможенную границу товары, т.е. предметы, характеризующиеся следующими особенностями: это материальные предметы, имеющие стоимость и потребительную стоимость, обладающие свойством перемещаемости в пространстве и пересекающие таможенную границу по воле лица. Человек не является объектом таможенных правоотношений, а выступает их участником (субъектом).

Виды таможенных правоотношений различаются в зависимости от оснований или признаков классификации. В зависимости от способа индивидуализации субъектов они могут быть общими и конкретными. Субъектами общих таможенных правоотношений, создающих основу правопорядка в сфере осуществления таможенного дела, могут стать все субъекты таможенного права, без их поименной индивидуализации. Общие правоотношения могут выступать в виде общедозволительных (все лица, в соответствии с ТК ТС, на равных основаниях имеют право на перемещение товаров через таможенную границу Союза) и общезапретительных (предусмотренное ТК ТС запрещение фактического вывоза с таможенной территории Союза товаров, запрещенных к вывозу). При этом общему дозволению соответствует обязанность других субъектов не препятствовать дозволенному поведению, а общему запрету соответствует право таможенных органов требовать от всех лиц воздерживаться от определенных действий.

В конкретных таможенных правоотношениях по крайней мере один из субъектов определен путем поименной индивидуализации. Продолжительность действия позволяет разделить таможенные правоотношения на постоянные, длящиеся, пока существуют их стороны (такими, как правило, являются общие отношения) и временные, существующие, пока не будут выполнены действия, предусмотренные соответствующей таможенно-правовой нормой. По своему содержанию (порядку реализации прав и обязанностей их участников) таможенные правоотношения подразделяются на материальные и процессуальные.

Материальные правоотношения возникают на основе материальных таможенно-правовых норм и регулируют отношения непосредственно путем предоставления субъектам прав и обязанностей. Так, таможенный орган обязан принять и зарегистрировать таможенную декларацию в срок не более одного часа с момента подачи, но он вправе не принимать ее, если, например, декларация подается неуполномоченным лицом. Процессуальные правоотношения возникают на основе процессуальных таможенно-правовых норм и предусматривают порядок реализации прав и обязанностей субъектов.

Соответственно основным юридическим функциям таможенного права выделяются регулятивные и охранительные таможенные правоотношения. Регулятивные правоотношения непосредственно направлены на закрепление определенного порядка отношений, складывающихся в сфере перемещения товаров через таможенную границу, являются результатом реализации регулятивных таможенно-правовых норм и связаны с правомерным поведением субъектов. Отступающее от предписаний таможенно-правовой нормы отношение является правонарушением.

Регулятивные таможенные правоотношения бывают двух видов. Во-первых, это активные правоотношения, выражающие динамическую функцию права и складывающиеся на основании обязывающих таможенно-правовых норм. Во-вторых, это пассивные правоотношения, выражающие статическую функцию права и складывающиеся на основе запрещающих и некоторых управомочивающих норм таможенного права.

Охранительные правоотношения возникают на основе охранительных таможенно-правовых норм как реакция государства и общества на неправомерное поведение субъектов таможенного права. В рамках охранительных правоотношений устанавливается юридическая ответственность за таможенные правонарушения.

Таможенное правоотношение, как и все другие правоотношения, имеет структуру, т.е. системную совокупность взаимосвязанных обязательных элементов: субъекты (участники,

стороны), их субъективные права и юридические обязанности, составляющие содержание правоотношения, объекты, юридические факты (фактические составы).

Вопросы для подготовки: понятие и особенности таможенных правоотношений. Виды таможенных правоотношений. Субъекты таможенного права: понятие, классификация, правовой статус. Специальные субъекты таможенного права. Иные субъекты. Таможенные органы как субъекты таможенных правоотношений.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов : учебник / А.В. Зубач, Н.А. Ронжина, Р.В. Терентьев. - СПб. : Троицкий мост, 2012. - 272 с. : ил. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 238-253. - ISBN 978-5-4377-0008-2

Кычков, В. И. Таможенное право : учеб. пособие / В.И. Кычков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 328 с. : ил. - Библиогр.: с. 325-326. - ISBN 978-5-4383-0054-0.

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафонов. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.

Практическое занятие №15,16. Таможенные институты защиты прав интеллектуальной собственности.

Цель: рассмотреть основания и меры административной ответственности за посягательства на интеллектуальную собственность. Меры по защите прав на объекты интеллектуальной собственности, принимаемые таможенными органами. Особенности выявления и документирование таможенными органами административных правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности.

Знать: общие положения о мерах по защите прав на объекты интеллектуальной собственности, принимаемые таможенными органами; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении событий правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности.

Уметь: обеспечивать в пределах своей компетенции защиту прав интеллектуальной собственности; определять отношение объекта интеллектуальной собственности к соответствующему институту интеллектуальной собственности.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: в настоящее время экономические отношения в различных государствах и в мире в целом характеризуются активным использованием результатов интеллектуальной деятельности человека. Результаты умственного труда человека, продукты его творчества занимают существенную долю в национальных и мировых ресурсах. Стоимостное содержание интеллектуальной составляющей в совокупности производимых товаров и услуг увеличивается. Все это обуславливает поиск и совершенствование оптимальных правовых конструкций в области создания, использования и распоряжения правами на объекты интеллектуальной собственности. Актуальность данной темы усиливается в условиях стремительных процессов межгосударственной интеграции на постсоветском пространстве. Правовая охрана и защита прав на объекты интеллектуальной собственности в современных условиях не может реализовываться только на национальном уровне. В связи с этим защита прав на объекты интеллектуальной собственности при трансграничном перемещении товаров, содержащих интеллектуальный ресурс, приобретает особый статус и приоритетное значение. Важная роль в реализации подобного аспекта защиты интеллектуальных прав принадлежит таможенным органам.

Теоретическая часть: интеллектуальная собственность в современном мире приобретает все большую ценность и в этой связи все чаще становится объектом преступных посягательств, представляя несомненный интерес для преступного мира, ориентированного на получение сверхприбылей от незаконных видов деятельности, включая специфическую область внешнеэкономической деятельности. В развитие положений ст. 44 Конституции Российской

Федерации о свободе творчества и государственной охране интеллектуальной собственности действующее законодательство предусматривает различные механизмы ее защиты от всевозможных нарушений: гражданско-правовой, административно-правовой и уголовно-правовой.

Объекты интеллектуальной собственности и права на их использование выступают предметом различных договорных отношений, в том числе и в сфере внешнеэкономической деятельности (далее – ВЭД). В этой связи согласно п/п. 6 п. 2 ст. 351 ТК ЕАЭС в целях обеспечения выполнения возложенных на таможенные органы задач таможенные органы в пределах своей компетенции выполняют функции по защите прав на объекты интеллектуальной собственности на таможенной территории Союза.

ФТС России ведет таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности, который формируется на основании заявлений правообладателей и способствует предотвращению ввоза на таможенную территорию Союза контрафактной продукции.

Меры по защите прав на объекты интеллектуальной собственности принимаются в отношении товаров, содержащих объекты авторского права и смежных прав, товарные знаки, знаки обслуживания и наименования мест происхождения товара (далее - объект интеллектуальной собственности), включенные по заявлению правообладателя в таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности. Таможенные органы вправе принимать меры по защите прав на объекты интеллектуальной собственности без заявления правообладателя в соответствии с главой 42 ФЗ №311 «О таможенном регулировании в РФ».

Таможенные органы принимают меры по защите прав на объекты интеллектуальной собственности только в отношении тех товаров, которые содержат объекты авторского права, смежных прав, товарные знаки, знаки обслуживания, наименования мест происхождения товаров (далее - объекты интеллектуальной собственности) и ввоз которых в Российскую Федерацию или вывоз из Российской Федерации либо совершение с такими товарами иных действий при их нахождении под таможенным контролем влечет нарушение прав правообладателя в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее - товары, обладающие признаками контрафактных).

В случае если при совершении таможенных операций, связанных с помещением под таможенные процедуры товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, включенные в единый таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности государств-членов или национальный таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности, который ведется таможенным органом государства-члена, на территории которого товары помещаются под таможенные процедуры, таможенным органом обнаружены признаки нарушения прав правообладателя на объекты интеллектуальной собственности, срок выпуска таких товаров приостанавливается на 10 рабочих дней.

Решения о приостановлении срока выпуска товаров и о продлении срока приостановления срока выпуска товаров принимаются руководителем (начальником) таможенного органа или уполномоченным им лицом.

Таможенный орган не позднее 1 рабочего дня, следующего за днем принятия решения о приостановлении срока выпуска товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, уведомляет декларанта и правообладателя или лицо, представляющее его интересы или интересы нескольких правообладателей, о таком приостановлении, причинах и сроках приостановления, а также сообщает декларанту наименование (фамилию, имя, отчество (при наличии)) и место нахождения (адрес) правообладателя и (или) лица, представляющего его интересы или интересы нескольких правообладателей, а правообладателю или лицу, представляющему его интересы или интересы нескольких правообладателей, - наименование (фамилию, имя, отчество (при наличии)) и место нахождения (адрес) декларанта.

По истечении срока приостановления срока выпуска товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, срок выпуска таких товаров возобновляется, за исключением случаев, когда таможенному органу представлены документы, подтверждающие изъятие

товаров, наложение на них ареста либо их конфискацию, или иные документы в соответствии с законодательством государств-членов.

Таможенные органы вправе приостановить срок выпуска товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, не включенные в единый таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности государств-членов или национальный таможенный реестр объектов интеллектуальной собственности, который ведется таможенным органом государства-члена, на территории которого товары помещаются под таможенные процедуры, без заявления правообладателя в соответствии с законодательством государств-членов о таможенном регулировании.

Правообладатель в соответствии с законодательством государств-членов несет ответственность за имущественный вред (ущерб), причиненный декларанту, собственнику, получателю товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, в результате приостановления срока выпуска товаров в соответствии с настоящей статьей, если не будет установлено нарушение прав правообладателя.

Решение о приостановлении срока выпуска товаров подлежит отмене до истечения срока приостановления срока выпуска товаров в следующих случаях:

- 1) в таможенный орган поступило заявление правообладателя или лица, представляющего его интересы или интересы нескольких правообладателей, об отмене такого решения;
- 2) объект интеллектуальной собственности исключен из единого таможенного реестра объектов интеллектуальной собственности государств-членов или национального таможенного реестра объектов интеллектуальной собственности, который ведется таможенным органом государства-члена, на территории которого товары помещаются под таможенные процедуры;
- 3) иные случаи, устанавливаемые законодательством государств-членов.

Решение о приостановлении срока выпуска товаров отменяется руководителем (начальником) таможенного органа или уполномоченным им лицом.

После отмены решения о приостановлении срока выпуска товаров срок выпуска таких товаров возобновляется.

Законодательством государств-членов могут устанавливаться случаи, когда срок выпуска таких товаров не возобновляется.

Таможенный орган представляет декларанту, правообладателю или лицу, представляющему его интересы или интересы нескольких правообладателей, информацию о товарах, в отношении которых принято решение о приостановлении срока выпуска товаров в порядке, определяемом Комиссией.

Информация, полученная декларантом, правообладателем или лицом, представляющим его интересы или интересы нескольких правообладателей, в соответствии со ст. 124 ТК ЕАЭС, является конфиденциальной и не должна ими разглашаться, передаваться третьим лицам, а также государственным органам государств-членов, за исключением случаев, устанавливаемых законодательством государств-членов.

С разрешения таможенного органа декларант, правообладатель или лицо, представляющее его интересы или интересы нескольких правообладателей, имеют право отбирать пробы и (или) образцы товаров, в отношении которых принято решение о приостановлении срока их выпуска, в том числе для проведения их исследования, а также право осматривать, фотографировать или иным образом фиксировать такие товары.

Для эффективного осуществления возложенной на таможенные органы РФ функции защиты интеллектуальной собственности и оперативного реагирования на выявляемые ими в ходе таможенного контроля факты нарушений авторских, смежных, патентных и иных интеллектуальных прав должностные лица таможенных органов РФ в соответствии с п. 12 ч. 2 ст. 28.3 КоАП РФ уполномочены составлять протоколы не только об административных правонарушениях в области таможенного дела (нарушениях таможенных правил), предусмотренных ст. 16.1–16.23 КоАП РФ, но и о нарушении авторских и смежных прав (ч. 1 ст. 7.12 КоАП РФ), а также о незаконном использовании товарного знака (ст. 14.10 КоАП РФ).

При проведении проверки таможенным органом таможенной декларации, иных представляемых декларантом документов, и проверки товаров в сроки, предусмотренные существующим законодательством, при выявлении и фиксации фактов перемещения через таможенную границу контрафактных товаров, таможенный орган возбуждает дело об административном правонарушении.

В соответствии со статьями 27.10 и 27.14 КоАП РФ таможенные органы предпринимают меры к недопущению выпуска товаров в гражданский оборот (если это не было осуществлено при реализации форм таможенного контроля) в виде ареста или изъятия контрафактной продукции, как предмета административного правонарушения. Арест или изъятие осуществляется уполномоченным должностным лицом таможенного органа в присутствии двух понятых. Об аресте или изъятии вещей и документов уполномоченным должностным лицом таможенного органа составляется протокол, в котором указываются сведения о виде, количестве, об иных идентификационных признаках изъятых вещей, в том числе о типе, марке, модели, серии, артикулах и т.п., о виде и реквизитах изъятых документов.

Для определения контрафактности продукции, принимая во внимание, что такие сведения может предоставить лишь правообладатель товарного знака, во избежание претензий о проведении экспертизы заинтересованным лицом, сведения о контрафактности целесообразно получать от правообладателя путем вынесения и направления правообладателю (его уполномоченному представителю) определения об истребовании сведений, а также получения от правообладателя документов в виде справки-заключения о контрафактности продукции. При необходимости проводится экспертиза на предмет установления контрафактности товара.

Статья 26.5 КоАП РФ наделяет должностное лицо, осуществляющее производство по делу об административном правонарушении получать образцы оригинального товара от правообладателя можно путем взятия проб и образцов. При взятии проб и образцов составляется протокол, который подписывается должностным лицом, его составившим, лицом, у которого взяты образцы, и понятыми (не менее 2-х человек). Кроме того, необходимо отметить, что изымаемые образцы оригинальной продукции должны быть аналогичны предполагаемым образцам контрафактной продукции (по модели, фасону, артикулу и т.д.), что на практике весьма затруднительно, поскольку контрафактная продукция, в преобладающем большинстве случаев, не присутствует в товарной линейке оригинальной продукции правообладателя.

Вопросы для подготовки: основания и меры административной ответственности за посягательства на интеллектуальную собственность. Меры по защите прав на объекты интеллектуальной собственности, принимаемые таможенными органами. Особенности выявления и документирования таможенными органами административных правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов : учебник / А.В. Зубач, Н.А. Ронжина, Р.В. Терентьев. - СПб. : Троицкий мост, 2012. - 272 с. : ил. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 238-253. - ISBN 978-5-4377-0008-2

Кычков, В. И. Таможенное право : учеб. пособие / В.И. Кычков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 328 с. : ил. - Библиогр.: с. 325-326. - ISBN 978-5-4383-0054-0.

Ананьев, В. О. Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон. текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>.

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.

Практическое занятие №17. Правовое регулирование деятельности в области таможенного дела.

Цель: рассмотреть правовые основы деятельности в области таможенного дела.

Знать: правовые основы обеспечения законности в деятельности таможенных органов; порядок обжалования решений, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц; общие положения о деятельности в сфере таможенного дела.

Уметь: устанавливать факты нарушений гражданских прав участников ВЭД и лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: в условиях создания и функционирования ТС приоритетной задачей становится совершенствование правового регулирования таможенного дела. В рамках ее решения одним из важнейших направлений является совершенствование правового статуса и деятельности субъектов таможенных правоотношений как непосредственно осуществляющих внешнеэкономическую деятельность, так и третьих лиц, оказывающих услуги на профессиональной основе. В этой связи, изучение правовых основ взаимоотношений таможенных органов с участниками внешнеэкономической деятельности и лицами, осуществляющими деятельность в области таможенного дела, и особенностей правового статуса лиц, осуществляющих определенные виды деятельности в области таможенного дела, представляется весьма актуальным.

Теоретическая часть: деятельность в сфере таможенного дела – это предоставление возможности участникам ВЭД получить на возмездной основе услугу у лиц, являющихся компетентными по отдельным направлениям в области таможенного дела, позволяющим, избежать возможных нарушений таможенного законодательства, ускорить грузопоток, оптимизировать затраты на процесс перемещения товаров через таможенную границу.

Лица, осуществляющие деятельность в сфере таможенного дела, играют важную роль при осуществлении внешнеторговой деятельности. Они представляют собой околотаможенную инфраструктуру, являются залогом совершенствования системы взаимодействия таможенных органов и субъектов внешнеэкономической деятельности, а в итоге, эффективного развития отдельных отраслей хозяйствования и экономики в целом. Наличие возможности у субъекта ВЭД получения на возмездной основе услуг у лиц, осуществляющих деятельность в области таможенного дела, являющихся компетентными по отдельным его направлениям, позволяет упростить и ускорить прохождение таможенных формальностей.

Деятельностью в сфере таможенного дела является деятельность лиц государств-членов, связанная с оказанием услуг в качестве таможенных представителей, таможенных перевозчиков, владельцев складов временного хранения, владельцев таможенных складов, владельцев свободных складов и владельцев магазинов беспошлинной торговли, контролируемая таможенными органами.

Деятельность в сфере таможенного дела вправе осуществлять юридические лица, созданные в соответствии с законодательством государств-членов и включенные таможенным органом соответственно в реестр таможенных представителей, реестр таможенных перевозчиков, реестр владельцев складов временного хранения, реестр владельцев таможенных складов, реестр владельцев свободных складов, реестр владельцев магазинов беспошлинной торговли

Включение юридических лиц в реестры лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, осуществляется на условиях, установленных соответственно статьями 13, 19, 24, 29, 34 Таможенного кодекса Таможенного союза и соответственно статьями 61, 67, 70, 76, 82 настоящего ФЗ «О таможенном регулировании в РФ». Для включения в один из реестров лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, юридическое лицо обращается в таможенный орган с заявлением в письменной форме, содержащим сведения, предусмотренные настоящим Федеральным законом, и представляет документы, подтверждающие такие сведения, по перечням, установленным соответственно статьями 62, 68, 72, 77, 83 ФЗ «О таможенном регулировании в РФ».

Таможенный представитель совершает от имени и по поручению декларанта или иных заинтересованных лиц таможенные операции на территории государства-члена, таможенным органом которого он включен в реестр таможенных представителей, в соответствии с международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования.

Таможенный перевозчик осуществляет перевозку (транспортировку) по таможенной территории Союза товаров, находящихся под таможенным контролем.

Владелец склада временного хранения осуществляет хранение на складе временного хранения товаров, находящихся под таможенным контролем, в случаях и на условиях, которые установлены ТКТС.

Владелец таможенного склада осуществляет хранение на таможенном складе товаров, помещенных под таможенную процедуру таможенного склада, либо иных товаров в случаях и на условиях, которые установлены ТКТС.

Владелец свободного склада осуществляет размещение и использование на свободном складе товаров, помещенных под таможенную процедуру свободного склада, в соответствии с ТКТС.

Владелец магазина беспошлинной торговли осуществляет хранение и реализацию в магазине беспошлинной торговли товаров, помещенных под таможенную процедуру беспошлинной торговли.

Вопросы для подготовки: правовые основы деятельности в области таможенного дела.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов : учебник / А.В. Зубач, Н.А. Ронжина, Р.В. Терентьев. - СПб. : Троицкий мост, 2012. - 272 с. : ил. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 238-253. - ISBN 978-5-4377-0008-2

Кычков, В. И. Таможенное право : учеб. пособие / В.И. Кычков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 328 с. : ил. - Библиогр.: с. 325-326. - ISBN 978-5-4383-0054-0.

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.html>.

Практическое занятие №1.

Цель: рассмотреть понятие, признаки, состав административного правонарушения, понятие квалификации административных правонарушений.

Знать: основные положения законодательства РФ в области порядка выявления, производства по делам об административных правонарушениях, отнесённых к компетенции таможенных органов; состав административного правонарушения, правила квалификации административных правонарушений; квалифицирующие признаки административных правонарушений, отнесённых к компетенции таможенных органов и основы их расследования; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении события правонарушения в сфере таможенного дела.

Уметь: выявлять, фиксировать и предупреждать административные правонарушения в сфере таможенного дела; применять правила квалификации правонарушений по признакам объекта, объективной стороны, субъекта и субъективной стороны правонарушения; квалифицировать административные правонарушения в сфере таможенного дела; производить документирование события административного правонарушения в сфере таможенного дела.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: ежегодно в Российской Федерации совершаются десятки тысяч административных правонарушений, в этой связи в настоящее время есть необходимость еще раз обратиться к рассмотрению понятия и признаков административного правонарушения. В настоящее время формирование административного и таможенного законодательств носит характер незавершенности из-за сложности и нестабильности, что, несомненно, приводит к значительным проблемам при привлечении к ответственности за административные правонарушения в области таможенного дела. Первоочередным моментом при привлечении к административной ответственности является правильная правовая оценка противоправного деяния, законная квалификация того или иного правонарушения, не нарушающая конституционных прав физических и юридических лиц, что на практике не всегда выполнимо.

Теоретическая часть: административным правонарушением признается противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность. Как видно из определения административное правонарушение – это такое деяние, которое посягает на установленные правом и обеспеченные административно-правовыми санкциями правила поведения граждан и должностных лиц в сфере государственного управления. При этом административная ответственность за правонарушения, предусмотренные КоАП РФ, наступает при условии, что эти нарушения по своему характеру не влекут за собой в соответствии с действующим законодательством уголовной ответственности. Анализ определения административного правонарушения позволяет выявить общие признаки присущие всем административным правонарушениям, которые студент должен знать, потому что отсутствие любого из этих признаков административного правонарушения означает, что рассматриваемое деяние не является административным правонарушением. Кроме этого, исследование указанных признаков, позволяет разграничить административные правонарушения от других видов правонарушений.

Так по основному, материальному признаку – степени общественной опасности (вредности), все правонарушения подразделяются на преступления и проступки (административные, дисциплинарные и гражданско-правовые).

В теории административного права под составом административного правонарушения понимается единство установленных КоАП РФ объективных и субъективных признаков, характеризующих конкретное общественно опасное деяние как административное правонарушение (например, незаконное перемещение товара через таможенную границу, неуплата таможенных платежей). Состав административного правонарушения характеризуют четыре элемента: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона.

термин «квалификация» происходит от латинского qualification (определение качества, оценка чего-либо) и предполагает отнесение предмета или явления к определенному разряду, группе в зависимости от качественных критериев. В административном праве под квалификацией правонарушений понимается установление и юридическое закрепление точного соответствия между признаками совершенного деяния и признаками конкретного состава административного правонарушения, предусмотренного соответствующей статьей Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

В связи с этим, квалификация административных правонарушений это, прежде всего, деятельность правоприменительных органов и должностных лиц, уполномоченных осуществлять производство по делам об административных правонарушениях. Как составная часть деятельности компетентных должностных лиц (органов) по применению законодательства об административных правонарушениях, квалификация представляет собой мыслительный процесс того или иного лица, заключающийся в сопоставлении признаков совершенного деяния с признаками, включенными законодателем в конструкцию определенного состава. Результатом этого сопоставления является правовая оценка совершенного деяния. Данная оценка является в выводе о том, что деяния содержит признаки состава административного правонарушения, предусмотренного той или иной статьей КоАП РФ.

В рамках совершения квалификации административного правонарушения необходимо ответить на четыре вопроса:

1. На какую область общественных отношений направленно неправомерное деяние?
2. Имеется ли причинная связь между противоправным деянием и наступившими вредными последствиями?
3. Является ли лицо, совершившее деяние, дееспособным (деликтоспособным)?
4. Является ли лицо, совершившее правонарушение, виновным, и если да, то какова степень и форма его вины?

Ответив на эти вопросы, можно определить основные параметры правонарушения, которые являются юридическим составом правонарушений, рассмотренным выше.

Итак, основным содержанием процесса квалификации административных правонарушений является - сопоставление признаков совершенного деяния с признаками юридического состава административного проступка.

Вопросы для подготовки: понятие, признаки, состав административного правонарушения; понятие квалификации административных правонарушений.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. : учеб.пособие / А.В. Зубач, П.Н. Сафоненков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 132 с. : ил. - Прил.: с. 130. - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-4383-0043-4

Бахтин, Р. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. В. Бахтин. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 45 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>

Ананьев, В. О Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2012. — 140 с. — 978-5-9590-0368-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69678.html>

Цель: рассмотреть понятие, признаки, состав административного правонарушения в области таможенного дела.

Знать: основные положения законодательства РФ в области порядка выявления, производства по делам об административных правонарушениях, отнесённых к компетенции таможенных органов; состав административного правонарушения, правила квалификации административных правонарушений; квалифицирующие признаки административных правонарушений, отнесённых к компетенции таможенных органов и основы их расследования; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении события правонарушения в сфере таможенного дела.

Уметь: выявлять, фиксировать и предупреждать административные правонарушения в сфере таможенного дела; применять правила квалификации правонарушений по признакам объекта, объективной стороны, субъекта и субъективной стороны правонарушения; квалифицировать административные правонарушения в сфере таможенного дела; производить документирование события административного правонарушения в сфере таможенного дела.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: в настоящее время одним из наиболее важных стратегических направлений совершенствования деятельности таможенных органов Российской Федерации заключается в выявлении и пресечении экономических преступлений и правонарушений в таможенной сфере.

Теоретическая часть: административные правонарушения в области таможенного дела в Таможенном союзе посягают на экономические интересы и безопасность государств-членов Таможенного союза, населения стран, экологическое благополучие, морально-нравственные устои общества. Нормативной основой административной ответственности в сфере таможенного дела на таможенной территории России является Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12. № 195-ФЗ, который определяет: систему административных наказаний и принципы их применения; круг субъектов, уполномоченных привлекать виновных лиц к административной ответственности; процедуру привлечения к административной ответственности и ее процессуальную форму; а также со ставы административных проступков в сфере таможенного дела.

Учитывая интеграционные особенности таможенного регулирования на современном этапе, противоправные деяния в области таможенного дела, посягают на общественные отношения в сфере:

- порядка перемещения товаров и средств международной перевозки через таможенную границу Таможенного союза;
- порядка их перемещения по единой таможенной территории Таможенного союза при нахождении под таможенным контролем;
- порядка таможенного оформления, выпуска и использования товаров и средств международной перевозки в соответствии с заявленной таможенной процедурой;
- применения мер таможенного контроля;
- правил установления и взимания таможенных платежей;
- правил предоставления участникам ВЭД таможенных льгот и пользования ими;
- реализации властных отношений между таможенными органами и лицами, осуществляющими права владения, пользования и распоряжения товарами и транспортными средствами (нормальную работу таможенных органов).

Глава 16 КоАП РФ «Административные нарушения в области таможенного дела (нарушения таможенных правил)» содержит 24 статьи, закрепляющие составы таможенных правонарушений.

В рамках Таможенного союза квалификации по составам главы 16 КоАП РФ подлежат правонарушения, выявленные на таможенной территории РФ, а так же правонарушения, выявленные за пределами таможенной территории РФ, если они связаны с недоставкой товаров (документов к ним), вы пущенных таможенными органами РФ в соответствии с процедурой транзита. Нормы главы 16 КоАП РФ являются юридическим основанием административной ответственности в области таможенного дела. Фактическим основанием для наступления

административной ответственности, является реально совершенное нарушение таможенных правил, которое, как уже отмечалось, должно обладать совокупностью объективных и субъективных признаков (составом): объектом таможенного правонарушения; объективной стороной таможенного правонарушения; субъектом таможенного правонарушения; субъективной стороной таможенного правонарушения.

Общим признаком для всех видов правонарушений в сфере таможенного дела является то, что они посягают на общественные отношения, урегулированные нормами таможенного права Таможенного союза и Российской Федерации.

Студенту необходимо рассмотреть более подробно составы нарушений таможенных правил. Для каждого правонарушения необходимо определить объект, объективную сторону, субъекта и субъективную сторону.

Статья 16.1 КоАП РФ - незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров и (или) транспортных средств международной перевозки.

Статья 16.2 КоАП РФ - недекларирование либо недостоверное декларирование товаров.

Статья 16.3 КоАП РФ - несоблюдение запретов и (или) ограничений на ввоз товаров на таможенную территорию Таможенного союза или в Российскую Федерацию и (или) вывоз товаров с таможенной территории Таможенного союза или из Российской Федерации.

Статья 16.4 КоАП РФ - недекларирование либо недостоверное декларирование физическими лицами иностранной валюты или валюты Российской Федерации.

Статья 16.5 КоАП РФ - нарушение режима зоны таможенного контроля.

Статья 16.6 КоАП РФ - непринятие мер в случае аварии или действия непреодолимой силы.

Статья 16.7 КоАП РФ – представление недействительных документов при совершении таможенных операций.

Статья 16.8 КоАП РФ – причаливание к находящимся под таможенным контролем водному судну или другим плавучим средствам.

Статья 16.9 КоАП РФ – недоставка, выдача (передача) без разрешения таможенного органа либо утрата товаров или недоставка документов на них.

Статья 16.10 КоАП РФ – несоблюдение порядка таможенного транзита.

Статья 16.11 КоАП РФ – уничтожение, удаление, изменение либо замена средств идентификации.

Статья 16.12 КоАП РФ - несоблюдение сроков подачи таможенной декларации или представления документов и сведений.

Статья 16.13 КоАП РФ - совершение грузовых или иных операций с товарами, находящимися под таможенным контролем, без разрешения или уведомления таможенного органа.

Статья 16.14 КоАП РФ - нарушение порядка помещения товаров на хранение, порядка их хранения либо порядка совершения с ними операций.

Статья 16.15 КоАП РФ - непредставление в таможенный орган отчетности.

Статья 16.16 КоАП РФ - нарушение сроков временного хранения товаров.

Статья 16.17 КоАП РФ – представление недействительных документов для выпуска товаров до подачи таможенной декларации.

Статья 16.18 КоАП РФ - невывоз либо неосуществление обратного ввоза товаров и (или) транспортных средств физическими лицами.

Статья 16.19 КоАП РФ - несоблюдение таможенной процедуры.

Статья 16.20 КоАП РФ - незаконное пользование или распоряжение условно выпущенными товарами либо незаконное пользование арестованными товарами.

Статья 16.22 КоАП РФ - нарушение сроков уплаты таможенных платежей.

Статья 16.23 КоАП РФ - незаконное осуществление деятельности в области таможенного дела.

Статья 16.24 КоАП РФ - незаконные операции с временно ввезенными транспортными средствами.

Вопросы для подготовки: понятие, признаки, состав административного правонарушения в области таможенного дела.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. : учеб.пособие / А.В. Зубач, П.Н. Сафоненков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 132 с. : ил. - Прил.: с. 130. - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-4383-0043-4

Бахтин, Р. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. В. Бахтин. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 45 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>

Ананьев, В. О Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2012. — 140 с. — 978-5-9590-0368-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69678.html>

Практическое занятие №3.

Цель: рассмотреть виды субъектов производства по делам об административных правонарушениях.

Знать: основные положения законодательства РФ в области порядка выявления, производства по делам об административных правонарушениях, отнесённых к компетенции таможенных органов; состав административного правонарушения, компетенцию должностных лиц таможенных органов при выявлении события правонарушения в сфере таможенного дела; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении события правонарушения в сфере таможенного дела.

Уметь: выявлять, фиксировать и предупреждать административные правонарушения в сфере таможенного дела; применять правила квалификации правонарушений по признакам объекта, объективной стороны, субъекта и субъективной стороны правонарушения; квалифицировать административные правонарушения в сфере таможенного дела; производить документирование события административного правонарушения в сфере таможенного дела.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: первоочередной задачей, направленной на повышение эффективности функционирования таможенной системы Российской Федерации, является совершенствование механизма выявления и пресечения нарушений таможенных правил, а также привлечения виновных лиц к ответственности за их совершение.

Теоретическая часть: субъект производства по делам об административных правонарушениях – участник производства по делам об административных правонарушениях, обладающий необходимой административно-процессуальной правосубъектностью, решающий процессуальные задачи.

Виды субъектов производства по делам об административных правонарушениях:

1. уполномоченные органы и должностные лица, наделенные правом принимать юридические акты, документы, разрешающие процессуальные задачи и определяющие движение дела об административном правонарушении;
2. субъекты, имеющие личный интерес в деле об административном правонарушении;
3. субъекты, содействующие отправлению производства по делам об административных правонарушениях;
4. иные субъекты производства по делам об административных правонарушениях.

Уполномоченные органы и должностные лица, наделенные правом принимать юридические акты, документы, разрешающие процессуальные задачи и определяющие движение дела об административном правонарушении:

1. субъекты, правомочные в пределах компетенции, установленной КоАП, рассматривать дела об административных правонарушениях:

- а) судьи (мировые судьи);
- б) комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав;
- в) федеральные органы исполнительной власти, их учреждения, структурные подразделения и территориальные органы;
- г) уполномоченные органы и учреждения органов исполнительной власти субъектов РФ;
- д) административные комиссии, иные коллегиальные органы, создаваемые в соответствии с законами субъектов РФ (глава 23 КоАП);

2. должностные лица, уполномоченные составлять протоколы об административных правонарушениях ([ст. 28.3 КоАП](#));

3. должностные лица и иные субъекты, полномочные применять меры обеспечения производства по делам об административных правонарушениях;

4. субъекты, полномочные пересматривать постановления и решения по делам об административных правонарушениях:

- а) районные судьи по месту рассмотрения дела;
- б) районные суды по месту нахождения коллегиального органа, чье постановление (решение) обжалуется;
- в) вышестоящий орган (должностное лицо);
- г) вышестоящий суд (ст. 30.1 КОАП);

5. прокурор вправе: возбуждать производство по делу об административном правонарушении; участвовать в рассмотрении дела об административном правонарушении, представлять доказательства, заявлять ходатайства, давать заключения по вопросам, возникающим во время рассмотрения дела; приносить протест на постановление по делу об административном правонарушении независимо от участия в деле, а также совершать иные предусмотренные федеральным законом действия (ст. 25.11 КоАП);

6. субъекты, контролирующие и обеспечивающие исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях (глава 32 КоАП).

Субъекты, имеющие личный интерес в деле об административном правонарушении: лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, потерпевший, законный представитель физического лица, законный представитель юридического лица, защитник, представитель.

субъектами нарушений таможенных правил являются:

- *индивидуальные субъекты* — граждане РФ, иностранные граждане, лица без гражданства и должностные лица;

- *коллективные субъекты* — юридические лица российские и иностранные, а также лица, занимающиеся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица.

Индивидуальный субъект, совершивший правонарушение, несет административную ответственность по достижению им к моменту совершения правонарушения 16-летнего возраста во вменяемом состоянии, т.е. может осознавать значение своих действий и руководить ими (ст.2.1, 2.3 КоАП РФ).

Иностранные граждане и лица без гражданства несут ответственность за НТП на общих основаниях, если правонарушение совершено ими на территории России.

Должностные лица в качестве особого вида индивидуальных субъектов привлекаются к ответственности за НТП, если в их должностные обязанности в момент совершения ими правонарушения входило обеспечение выполнения требований актов законодательства РФ по таможенному делу и ее международных договоров, контроль за исполнением которых возложен на таможенные органы России. Понятие должностного лица закреплено в примечании к ст.2.4 КоАП РФ.

Под должностным лицом следует понимать лицо, постоянно, временно или в соответствии со специальными полномочиями осуществляющее функции представителя власти, то есть наделенное в установленном законом порядке распорядительными полномочиями в отношении лиц, не находящихся в служебной зависимости от него, а равно лицо, выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в государственных органах, органах местного самоуправления, государственных и муниципальных организациях, а также в Вооруженных Силах Российской Федерации, других войсках и воинских формированиях Российской Федерации. Совершившие административные правонарушения в связи с выполнением организационно-распорядительных или административно-хозяйственных функций руководители и другие работники иных организаций, а также совершившие административные правонарушения, предусмотренные статьями 13.25. 14.24. 15.17 — 15.22. 15.23.1. 15.24.1. 15.29 — 15.31. частью 9 статьи 19.5. статьей 19.7.3 настоящего Кодекса, члены советов директоров (наблюдательных советов), коллегиальных исполнительных органов (правлений, дирекций), счетных комиссий, ревизионных комиссий (ревизоры), ликвидационных комиссий юридических лиц и руководители организаций, осуществляющих полномочия единоличных исполнительных органов других организаций, несут административную ответственность как должностные лица. Лица, осуществляющие функции члена конкурсной, аукционной, котировочной или единой комиссии, созданной государственным или муниципальным заказчиком, уполномоченным органом, совершившие административные правонарушения, предусмотренные статьями 7.29 — 7.32 настоящего Кодекса, несут административную ответственность как должностные лица. Лица, осуществляющие предпринимательскую деятельность без образования юридического лица, совершившие административные правонарушения, несут административную ответственность как должностные лица, если законом не установлено иное.

Однако законодательством предусмотрено исключение из общего правила, согласно примечанию 1 к ст.16.1 КоАП РФ индивидуальные предприниматели за совершение административных правонарушений в области таможенного дела (НТП) несут ответственность как юридические лица.

Юридическим лицом в соответствии с частью первой Гражданского кодекса Российской Федерации признается организация, которая имеет в собственности, хозяйственном ведении или оперативном управлении обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. В случае привлечения к административной ответственности юридических лиц необходимо учитывать, что при слиянии нескольких юридических лиц к административной ответственности за совершение административного правонарушения привлекается вновь возникшее юридическое лицо. При присоединении юридического лица к другому юридическому лицу к административной ответственности за совершение административного правонарушения привлекается присоединившее юридическое лицо. В случаях разделения юридического лица или при выделении из состава юридического лица одного или нескольких юридических лиц к административной ответственности за совершение административного правонарушения привлекается то юридическое лицо, к которому согласно разделительному балансу перешли права и обязанности по заключенным сделкам или имуществу, в связи с которыми было совершено административное правонарушение. При преобразовании юридического лица одного вида в юридическое лицо другого вида к административной ответственности за совершение административного правонарушения привлекается вновь возникшее юридическое лицо.

Возможность привлечения юридических лиц к мерам административной ответственности также непосредственным образом связана с установлением виновности в его действиях. Вместе с тем, вина юридического лица существенно отличается от понятия вины физического лица, поскольку по своей природе не может быть связана с психическим отношением к совершенному правонарушению. Поэтому юридическое лицо по закону признается виновным в совершении административного правонарушения, если будет установлено, что у него имелась возможность

для соблюдения правил и норм, за нарушение которых предусмотрена административная ответственность, но им не были приняты все зависящие меры по их соблюдению. Только наличие данных обстоятельств в совокупности свидетельствует о вине рассматриваемой категории лиц и возможности привлечения к ответственности.

Частью 3 статьи 2.1 КоАП РФ установлен так называемый принцип "двусубъектной" ответственности. Заключается он в том, что назначение административного наказания юридическому лицу не освобождает от административной ответственности за совершенное нарушение виновное физическое (в том числе и должностное) лицо. При этом привлечение к административной или уголовной ответственности физического лица не освобождает от административной ответственности за данное правонарушение юридическое лицо. Вместе с тем, возбуждение уголовного дела в отношении конкретного физического лица исключает возможность осуществления в отношении него административного производства по одному и тому же факту совершения противоправных действий.

Субъектами преступлений в сфере таможенного дела могут быть только физические лица вменяемые и достигшие 16-летнего возраста (граждане РФ, иностранные граждане, лица без гражданства и должностные лица).

Вопросы для подготовки: виды субъектов производства по делам об административных правонарушениях; субъекты административного правонарушений в области таможенного дела.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. : учеб.пособие / А.В. Зубач, П.Н. Сафоненков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 132 с. : ил. - Прил.: с. 130. - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-4383-0043-4

Бахтин, Р. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. В. Бахтин. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 45 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>

Ананьев, В. О Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2012. — 140 с. — 978-5-9590-0368-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69678.html>

Практическое занятие №4.

Цель: изучить порядок выявления административных правонарушений в области таможенного дела.

Знать: понятие и общую характеристику интеллектуальной собственности, основные объекты интеллектуальной собственности; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении событий правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности; порядок возбуждения и рассмотрения дела об административном производстве; состав административного правонарушения; порядок документирования должностными лицами таможенных органов события административного правонарушения в сфере таможенного дела.

Уметь: выявлять и квалифицировать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности, отграничивать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности от преступлений; осуществлять производство по делам об административных правонарушениях в сфере таможенного дела; применять меры обеспечения при возбуждении дел об административных правонарушениях,

отнесенных к компетенции таможенных органов; квалифицировать административные правонарушения в сфере таможенного дела; составлять протокол об административном правонарушении, иные процессуальные и управленческие документы.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: этапы выявления, документирования административных правонарушений, возбуждения и расследование дел о нарушении таможенных правил имеют большое значение по отношению к содержанию и результатам дальнейшего производства в целом ввиду того, что основная доказательственная база по делам фактически создается именно на этих этапах.

Теоретическая часть: в соответствии с пп.1 п.1 ст. 28.1 КоАП РФ одним из поводов к возбуждению дела об административном правонарушении является непосредственное обнаружение должностными лицами, уполномоченными составлять протоколы об административных правонарушениях, достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения, которое происходит при проведении уполномоченными должностными лицами таможенных органов различных мероприятий в рамках таможенного контроля. Студенту необходимо знать понятие и порядок проведения таможенного контроля, а также формы таможенного контроля, перечень которых нормативно закреплён в ТК ТС.

В случае обнаружения должностными лицами функциональных подразделений таможенных органов нарушения таможенного законодательства либо законодательства, контроль за соблюдением которого возложен на таможенные органы, когда его правовая оценка (квалификация деяния и (или) субъект правонарушения) не вызывает затруднения, этими лицами незамедлительно возбуждается дело об административном правонарушении.

При выявлении должностными лицами функциональных подразделений таможенных органов нарушения таможенного законодательства либо законодательства, контроль за соблюдением которого возложен на таможенные органы, в случае, когда имеются сложности в определении квалификации деяния и (или) субъекта административного правонарушения в соответствии с КоАП РФ, все материалы с необходимыми пояснениями незамедлительно передаются в находящийся в месте расположения указанных подразделений подразделение административных расследований либо должностному лицу подразделения административных расследований, закреплённому куратором за этим функциональным подразделением, для изучения на предмет установления признаков административного правонарушения. Материалы могут передаваться с нарочным либо с использованием иных доступных средств связи (например, факсимильной, электронной почты) по служебной записке, рапорту.

Студенту необходимо изучить, какие еще, помимо непосредственного обнаружения должностными лицами, уполномоченными составлять протоколы об административных правонарушениях, достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения (п.п. 1) согласно п.1 ст. 28.1 КоАП РФ существуют поводы к возбуждению дела об административном правонарушении, а также порядок действия сотрудников таможенных органов в каждом случае.

Особое внимание следует уделить изучению обстоятельств, в соответствии со ст. 24.5 КоАП РФ, при которых производство по делу об административном правонарушении не может быть начато, а начатое производство подлежит прекращению. Студенту необходимо изучить сроки рассмотрения таможенными органами материалов и порядок их продления.

Необходимо отметить, что таможенные органы принимают меры по защите прав на объекты интеллектуальной собственности только в отношении тех товаров, которые содержат объекты авторского права, смежных прав, товарные знаки, знаки обслуживания, наименования мест происхождения товаров (далее – объекты интеллектуальной собственности) и ввоз которых в Российскую Федерацию или вывоз из Российской Федерации либо совершение с такими товарами иных действий при их нахождении под таможенным контролем влечет нарушение прав правообладателя в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Таможенные органы принимают меры, связанные с приостановлением выпуска товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности, включенные в Реестр объектов

интеллектуальной собственности ФТС России (далее – Реестр), на основании письменного заявления правообладателя или его представителя, а также не внесенные в Реестр.

Меры, связанные с приостановлением выпуска товаров, обладающих признаками контрафактных, принимаются таможенными органами при ввозе товаров в Российскую Федерацию, их вывозе из Российской Федерации или совершении иных действий с товарами, находящимися под таможенным контролем.

Меры, связанные с приостановлением выпуска товаров, обладающих признаками контрафактных, принимаются таможенными органами вне зависимости от таможенной процедуры, под которую помещаются товары, за не которым исключением.

Меры, связанные с приостановлением выпуска товаров, не применяются таможенными органами в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу:

1) физическими лицами для личного пользования, в том числе пересылаемых в их адрес в международных почтовых отправлениях;

2) в соответствии с таможенной процедурой таможенного транзита;

3) дипломатическими представительствами, консульскими учреждениями, иными официальными представительствами иностранных государств, международными организациями, персоналом этих представительств, учреждений и организаций для официального и личного пользования.

В целях обеспечения защиты прав на объекты интеллектуальной собственности таможенные органы могут применять систему управления рисками для определения товаров, транспортных средств международной перевозки, документов и лиц, подлежащих таможенному контролю, форм таможенного контроля, применяемых к таким товарам, транспортным средствам международной перевозки, документам и лицам, а также степени проведения таможенного контроля.

Студенту необходимо знать, какие действия выполняют таможенные органы при выполнении функции (обязанности), связанной с защитой прав на объекты интеллектуальной собственности.

В случае выявления таможенными органами РФ административных правонарушений, совершенных лицами, обладающими иммунитетом от административной юрисдикции РФ, порядок действий должностных лиц таможенных органов подробно излагался в письме ФТС России от 29.09.2006 № 01 06/34176 «О направлении методических рекомендаций» (Методические рекомендации о действиях должностных лиц таможенных органов в случае выявления преступлений, административных правонарушений, совершенных лицами, обладающими иммунитетом от уголовной и (или) административной юрисдикции Российской Федерации) (алгоритм действий – см. схему 2.1).

Как следует из методических рекомендаций должностное лицо таможенного органа, обнаружившее признаки административного правонарушения, совершенного иностранным гражданином, обладающим иммунитетом от административной юрисдикции Российской Федерации, должно принять все меры по обеспечению сохранности следов предполагаемого правонарушения, предметов, свидетельствующих о его совершении.

При выявлении административного правонарушения уполномоченное лицо таможенного органа должно зафиксировать событие правонарушения, составив определение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования либо протокол об административном правонарушении.

В случае, когда иностранный гражданин, совершивший преступление или административное правонарушение, заявляет о наличии у него соответствующего иммунитета, но уполномочивающих документов не представляет, необходимо установить статус иностранного гражданина, совершившего преступление или административное правонарушение, наличие и объем иммунитета, которым он обладает.

Студент должен изучить алгоритм действий должностных лиц таможенных органов в случае выявления преступлений, административных правонарушений, совершенных лицами, обладающими иммунитетом от уголовной и (или) административной юрисдикции РФ.

Говоря о выявлении и документировании нарушений таможенного законодательства в ходе проведения специальных мероприятий, заметим, что детальный порядок проведения данных мероприятий как таковой не закреплен в каких-либо актах Федеральной таможенной службы нормативного или не нормативного характера, что в свою очередь у должностных лиц таможенных органов, участвующих в названных мероприятиях, вызывает определенные трудности.

Учитывая данное обстоятельство, полагаясь на практику деятельности должностных лиц таможенных органов и руководствуясь действующим законодательством, изложим примерный порядок действий при выявлении нарушений таможенного законодательства в рассматриваемом случае, точнее – некоторых случаях, в зависимости от конкретных обстоятельств и условий проведения специальных мероприятий.

Действия сотрудников специального отряда быстрого реагирования (далее – СОБР), правоохранительных подразделений таможенных органов и должностных лиц таможенных постов в приграничной зоне таможенного контроля, созданной вдоль таможенной границы Таможенного союза, при приостановлении транспортных средств с товарами, ввезенными на таможенную территорию с нарушением порядка, установленного таможенным законодательством.

Студент должен знать, какие действия выполняют (должны выполнить) в ходе проведения специальных мероприятий должностные лица таможенного поста совместно с СОБР (по заявке таможенного поста), или сотрудник СОБР, в ходе проведения специальных мероприятий (по заявкам правоохранительных подразделений) при приостановлении движения транспортного средства после проверки предъявленных перевозчиком документов при имеющихся данных о наличии события административного правонарушения. А именно: с целью закрепления следов правонарушения и сбора доказательств по делу об административном правонарушении. Особое внимание следует уделить действиям сотрудников СОБР (по заявкам правоохранительных подразделений) при обнаружении в ходе проведения специальных мероприятий мест складирования или перегрузки товаров, ввезенных на таможенную территорию Таможенного союза с нарушением порядка, установленного таможенным законодательством, при обнаружении события административного правонарушения

Вопросы для подготовки: общая характеристика выявления административных правонарушений при проведении таможенного контроля и документирование правонарушений при их непосредственном обнаружении; особенности выявления и документирование административных правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. : учеб. пособие / А.В. Зубач, П.Н. Сафонов. - СПб. : Интермедия, 2014. - 132 с. : ил. - Прил.: с. 130. - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-4383-0043-4

Бахтин, Р. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. В. Бахтин. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 45 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>

Ананьев, В. О Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафонов. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2012. — 140 с. — 978-5-9590-0368-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69678.html>

Практическое занятие №5.

Цель: изучить порядок документирования административных правонарушений в области таможенного дела.

Знать: понятие и общую характеристику интеллектуальной собственности, основные объекты интеллектуальной собственности; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении событий правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности; порядок возбуждения и рассмотрения дела об административном производстве; состав административного правонарушения; порядок документирования должностными лицами таможенных органов события административного правонарушения в сфере таможенного дела.

Уметь: выявлять и квалифицировать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности, ограничивать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности от преступлений; осуществлять производство по делам об административных правонарушениях в сфере таможенного дела; применять меры обеспечения при возбуждении дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов; квалифицировать административные правонарушения в сфере таможенного дела; составлять протокол об административном правонарушении, иные процессуальные и управленческие документы.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: этапы выявления, документирования административных правонарушений, возбуждения и расследование дел о нарушении таможенных правил имеют большое значение по отношению к содержанию и результатам дальнейшего производства в целом ввиду того, что основная доказательственная база по делам фактически создается именно на этих этапах.

Теоретическая часть: в случае выявления таможенными органами РФ административных правонарушений, совершенных лицами, обладающими иммунитетом от административной юрисдикции РФ, порядок действий должностных лиц таможенных органов подробно излагался в письме ФТС России от 29.09.2006 № 01 06/34176 «О направлении методических рекомендаций» (Методические рекомендации о действиях должностных лиц таможенных органов в случае выявления преступлений, административных правонарушений, совершенных лицами, обладающими иммунитетом от уголовной и (или) административной юрисдикции Российской Федерации) (алгоритм действий – см. схему 2.1).

Как следует из методических рекомендаций должностное лицо таможенного органа, обнаружившее признаки административного правонарушения, совершенного иностранным гражданином, обладающим иммунитетом от административной юрисдикции Российской Федерации, должно принять все меры по обеспечению сохранности следов предполагаемого правонарушения, предметов, свидетельствующих о его совершении.

При выявлении административного правонарушения уполномоченное лицо таможенного органа должно зафиксировать событие правонарушения, составив определение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования либо протокол об административном правонарушении.

В случае, когда иностранный гражданин, совершивший преступление или административное правонарушение, заявляет о наличии у него соответствующего иммунитета, но уполномочивающих документов не представляет, необходимо установить статус иностранного гражданина, совершившего преступление или административное правонарушение, наличие и объем иммунитета, которым он обладает.

Студент должен изучить алгоритм действий должностных лиц таможенных органов в случае выявления преступлений, административных правонарушений, совершенных лицами, обладающими иммунитетом от уголовной и (или) административной юрисдикции РФ.

Говоря о выявлении и документировании нарушений таможенного законодательства в ходе проведения специальных мероприятий, заметим, что детальный порядок проведения данных

мероприятий как таковой не закреплён в каких-либо актах Федеральной таможенной службы нормативного или не нормативного характера, что в свою очередь у должностных лиц таможенных органов, участвующих в названных мероприятиях, вызывает определённые трудности.

Учитывая данное обстоятельство, полагаясь на практику деятельности должностных лиц таможенных органов и руководствуясь действующим законодательством, изложим примерный порядок действий при выявлении нарушений таможенного законодательства в рассматриваемом случае, точнее – некоторых случаях, в зависимости от конкретных обстоятельств и условий проведения специальных мероприятий.

Действия сотрудников специального отряда быстрого реагирования (далее – СОБР), правоохранительных подразделений таможенных органов и должностных лиц таможенных постов в приграничной зоне таможенного контроля, созданной вдоль таможенной границы Таможенного союза, при приостановлении транспортных средств с товарами, ввезёнными на таможенную территорию с нарушением порядка, установленного таможенным законодательством.

Студент должен знать, какие действия выполняют (должны выполнить) в ходе проведения специальных мероприятий должностные лица таможенного поста совместно с СОБР (по заявке таможенного поста), или сотрудник СОБР, в ходе проведения специальных мероприятий (по заявкам правоохранительных подразделений) при приостановлении движения транспортного средства после проверки предъявленных перевозчиком документов при имеющихся данных о наличии события административного правонарушения. А именно: с целью закрепления следов правонарушения и сбора доказательств по делу об административном правонарушении. Особое внимание следует уделить действиям сотрудников СОБР (по заявкам правоохранительных подразделений) при обнаружении в ходе проведения специальных мероприятий мест складирования или перегрузки товаров, ввезённых на таможенную территорию Таможенного союза с нарушением порядка, установленного таможенным законодательством, при обнаружении события административного правонарушения

Вопросы для подготовки: документирование административных правонарушений, совершенных лицами, обладающими иммунитетом от административной юрисдикции Российской Федерации; выявление и документирование нарушений таможенного законодательства в ходе проведения специальных мероприятий.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. : учеб. пособие / А.В. Зубач, П.Н. Сафоненков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 132 с. : ил. - Прил.: с. 130. - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-4383-0043-4

Бахтин, Р. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. В. Бахтин. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 45 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>

Ананьев, В. О Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2012. — 140 с. — 978-5-9590-0368-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69678.html>

Практическое занятие №6.

Цель: изучить процессуальные формы возбуждения дел об административных правонарушениях; рассмотреть виды, задачи и принципы производства по делам об административных правонарушениях.

Знать: понятие и общую характеристику интеллектуальной собственности, основные объекты интеллектуальной собственности; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении событий правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности; порядок возбуждения и рассмотрения дела об административном производстве; состав административного правонарушения; порядок документирования должностными лицами таможенных органов события административного правонарушения в сфере таможенного дела.

Уметь: выявлять и квалифицировать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности, ограничивать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности от преступлений; осуществлять производство по делам об административных правонарушениях в сфере таможенного дела; применять меры обеспечения при возбуждении дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов; квалифицировать административные правонарушения в сфере таможенного дела; составлять протокол об административном правонарушении, иные процессуальные и управленческие документы.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: основные задачи, решаемые таможенными органами, четко и определенно выявляют правоохранный характер их деятельности. Деятельность всех таможенных органов должна быть направлена на защиту экономического суверенитета и экономической безопасности Российской Федерации, обеспечение защиты прав граждан, хозяйствующих субъектов и государственных органов и на соблюдение ими обязанностей в области таможенного дела.

Теоретическая часть: возбуждение дела об административном правонарушении является самостоятельной стадией производства по делам об административных правонарушениях и представляет собой совокупность процессуальных действий, направленных на установление факта административного правонарушения, а также определение подведомственности (подсудности). Возбуждение дела об административном правонарушении включает процессуальную деятельность по получению информации об административном правонарушении, ее оформлению и регистрации. Дело об административном правонарушении может быть возбуждено должностным лицом, уполномоченным составлять протоколы об административных правонарушениях.

Следует отметить, что большинство дел об административных правонарушениях, возбуждаемых таможенными органами, безусловно, приходятся на 16 главу КоАП РФ (статьи 16.1-16.24), которая устанавливает административную ответственность за нарушения таможенных правил. Но кроме этого, на практике таможенные органы, как правило, выявляют и административные правонарушения в области валютного законодательства (ст. 15. КоАП РФ), в области предпринимательской деятельности, ответственность за которые предусмотрена ст. 14.10 КоАП РФ («Незаконное использование товарного знака»), в области охраны собственности – ч.1 ст. 7.12 КоАП РФ («Нарушение авторских и смежных прав, изобретательских и патентных прав»), а также, связанные с неуплатой административного штрафа – ч.1 ст.20.25 КоАП РФ («Неуплата административного штрафа в срок, предусмотренный КоАП») и др.

Учитывая ч.1 ст. 28.1 КоАП РФ, следует вспомнить, что является поводами к возбуждению дела об административном правонарушении в области таможенного дела.

Студент должен знать, с какого момента, в соответствии с ч.4 ст. 28.1 КоАП РФ дело об административном правонарушении считается возбужденным.

При возбуждении дела об административном правонарушении, несомненно, особое значение имеет процессуальное оформление протокола об административном правонарушении. Под протоколом об административном правонарушении понимается такой процессуальный документ,

в котором отражаются сведения, связанные с фактом противоправного деяния и характеризующие нарушителя.

В соответствии с КоАП РФ протокол об административном правонарушении составляется во всех случаях, за исключением тех, когда дела об административных правонарушениях возбуждаются прокурором или же рассматриваются в рамках упрощенного производства, то есть когда административное наказание назначается без составления протокола.

Следовательно, необходимо изучить сведения, которые указываются в протоколе об административном правонарушении.

Обратим внимание, что КоАП РФ образец бланка протокола об административном правонарушении не установлен, ввиду чего при составлении данного процессуального документа должностные лица таможенных органов используют бланк (форму), определенную ФТС России.

Производство по делам об административных правонарушениях является одним из видов административных производств, составной частью административного процесса. Следовательно, под производством по делам об административных правонарушениях следует понимать особый вид процессуальной деятельности, урегулированную законом процедуру разрешения определённой группы дел.

Производство по делам об административных правонарушениях является одной из сторон административно-процессуальной деятельности, осуществляемой органами исполнительной власти, а также их должностными лицами. Вместе с тем субъектами такой деятельности являются и судьи, которые рассматривают ряд дел об административных правонарушениях. Процессуальный характер производства своё основное выражение получает в реализации санкций правовых норм, устанавливающих административную ответственность физических и юридических лиц за совершаемые ими административные правонарушения, предусмотренные Особенной частью КоАП РФ. Разрешение дела предполагает принятие по итогам его рассмотрения мотивированного постановления о назначении административного наказания (либо отказ от его назначения) и его исполнение.

Производство по делам об административных правонарушениях регулируется нормами КоАП РФ и является административно-процессуальной деятельностью, осуществляемой органами исполнительной власти, а также их должностными лицами.

К ведению РФ в области законодательства об административных правонарушениях относится установление:

а) порядка производства по делам об административных правонарушениях, в том числе установление мер обеспечения производства по такого рода делам;

б) порядка исполнения постановлений о назначении административных наказаний.

Следовательно, административно-процессуальная деятельность в своих основах регламентируется в общефедеральном масштабе. При этом соответствующие нормы распространяются на деятельность такого рода, осуществляемую как во внесудебном (т.е. административном), так и в судебном порядке. В КоАП РФ законодательно закреплены правовые основы, т.е. те исходные позиции, которыми призваны руководствоваться соответствующие органы и должностные лица при рассмотрении конкретных дел. Выражаются они в следующем. Прежде всего, в этом смысле акцент сделан на задачах производства, каковыми являются: своевременное, всестороннее, полное и объективное выяснение обстоятельств каждого дела.

Своевременное выяснение обстоятельств каждого дела означает соблюдение сроков рассмотрения дел об административных правонарушениях, установленных ст. 29.6 КоАП РФ. Сроки рассмотрения дел призваны способствовать вынесению постановления по делу в кратчайшее время, максимально приближённое к моменту совершения противоправного деяния. Требование объективности при выяснении обстоятельств дела направлено на недопущение одностороннего подхода к оценке факта правонарушения. Осуществление этих требований является обязанностью судей, органов и должностных лиц на всех стадиях производства по делу об административном правонарушении. Только руководствуясь данными принципами можно в полной мере установить наличие или отсутствие тех обстоятельств (юридических фактов), которые являются основанием для принятия решения по существу. Поэтому обстоятельства,

установленные при рассмотрении дела, указываются в постановлении по делу об административном правонарушении.

Лица, участвующие в производстве по делу об административном правонарушении, имеют право заявлять ходатайства, подлежащие обязательному рассмотрению судьей, органом, должностным лицом, в производстве которых находится данное дело. Ходатайство может выступать средством приобщения к делу новых доказательств, вызова свидетелей, проведения экспертизы и т.д. Институт ходатайства служит расширению доказательственной базы и тем самым способствует более полному и всестороннему выяснению обстоятельств дела.

Все ходатайства в обязательном порядке приобщаются к делу об административном правонарушении. Право заявлять ходатайство имеют: лицо, в отношении которого ведется производство, потерпевший, законный представитель, защитник, представитель, эксперт, прокурор. Заявленное ходатайство подлежит немедленному рассмотрению. В случае если судья, орган или должностное лицо, рассмотревшие ходатайство, не обнаружат оснований для его удовлетворения, они должны сообщить о своем решении в виде определения тому лицу, от которого поступило ходатайство, с указанием мотивов отказа. Отказ в удовлетворении ходатайства не лишает заявителя права подать такое же в дальнейшем, либо обжаловать отказ.

Существует общий принцип привлечения к ответственности, который выражается в том, что закон смягчающий или отменяющий административную ответственность имеет обратную силу. Этот принцип применительно к производству об административных правонарушениях реализуется в таких основаниях прекращения производства как: издание акта амнистии, устраняющего применение административного наказания и отмены закона, установившего административную ответственность.

Надзор за точным и единообразным исполнением законов при производстве по делам об административных правонарушениях осуществляет Генеральный прокурор Российской Федерации и назначаемые им прокуроры в пределах своей компетенции (за исключением дел находящихся в производстве суда), согласно ст. 24.6 КоАП РФ. В процессе производства по делам об административных правонарушениях, как и при любых других процессуальных действиях, возникают расходы, связанные с оплатой экспертиз, хранением предметов, их транспортировкой и пр., иначе говоря, издержки по делу об административном правонарушении. Издержки по делу об административном правонарушении состоят из сумм:

- выплачиваемых свидетелям, потерпевшим, их законным представителям, понятым, специалистам, а так же экспертам и переводчикам;

- израсходованных на хранение, перевозку (пересылку) и исследование вещественных доказательств. Размер издержек по делу об административном правонарушении определяется на основании приобщенных к делу документов, подтверждающих наличие и размеры отнесенных к издержкам затрат.

Вопросы для подготовки: процессуальные формы возбуждения дел об административных правонарушениях; виды, задачи и принципы производства по делам об административных правонарушениях.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. : учеб.пособие / А.В. Зубач, П.Н. Сафонов. - СПб. : Интермедия, 2014. - 132 с. : ил. - Прил.: с. 130. - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-4383-0043-4

Бахтин, Р. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. В. Бахтин. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 45 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>

Ананьев, В. О Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная

академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафонов. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2012. — 140 с. — 978-5-9590-0368-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69678.html>

Практическое занятие №7.

Цель: рассмотреть обстоятельства, подлежащие выяснению по делу об административном правонарушении. Понятие, виды и свойства доказательств, рассмотреть порядок применения мер обеспечения при возбуждении дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов.

Знать: понятие и общую характеристику интеллектуальной собственности, основные объекты интеллектуальной собственности; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении событий правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности; порядок возбуждения и рассмотрения дела об административном производстве; состав административного правонарушения; порядок документирования должностными лицами таможенных органов события административного правонарушения в сфере таможенного дела.

Уметь: выявлять и квалифицировать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности, ограничивать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности от преступлений; осуществлять производство по делам об административных правонарушениях в сфере таможенного дела; применять меры обеспечения при возбуждении дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов; квалифицировать административные правонарушения в сфере таможенного дела; составлять протокол об административном правонарушении, иные процессуальные и управленческие документы.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: основные задачи, решаемые таможенными органами, четко и определенно выявляют правоохранительный характер их деятельности. Деятельность всех таможенных органов должна быть направлена на защиту экономического суверенитета и экономической безопасности Российской Федерации, обеспечение защиты прав граждан, хозяйствующих субъектов и государственных органов и на соблюдение ими обязанностей в области таможенного дела. Не смотря на наметившуюся тенденцию по сокращению сферы реализации административных и расширению области применения экономических методов, метод административного принуждения в сфере противодействия противоправным проявлениям в силу своей универсальности и оперативности остается одним из важнейших в правоприменительной деятельности государственных органов.

Теоретическая часть: к обстоятельствам, подлежащим выяснению по делу об административном правонарушении, согласно статье 26.1 КоАП РФ, относятся:

- 1) наличие события административного правонарушения;
- 2) лицо, совершившее противоправные действия (бездействие), за которые КоАП РФ или законом субъекта Российской Федерации предусмотрена административная ответственность;
- 3) виновность лица в совершении административного правонарушения;
- 4) обстоятельства, смягчающие административную ответственность, и обстоятельства, отягчающие административную ответственность;
- 5) характер и размер ущерба, причиненного административным правонарушением;
- 6) обстоятельства, исключающие производство по делу об административном правонарушении;
- 7) иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела, а также причины и условия совершения административного правонарушения.

Студенту следует изучить обстоятельства, смягчающие административную ответственность и обстоятельства, отягчающие административную ответственность.

Согласно ч.1 ст.26.2 КоАП РФ доказательствами по делу об административном правонарушении являются 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.

Эти данные устанавливаются протоколом об административном правонарушении, иными протоколами, предусмотренными КоАП РФ, объяснениями лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, показаниями потерпевшего, свидетелей, заключениями эксперта, иными документами, а также показаниями специальных технических средств, вещественными доказательствами.

К средствам доказывания, которые могут использовать таможенные органы при производстве по делам об административных правонарушениях, относят:

опрос лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении;

опрос потерпевшего;

опрос свидетеля;

назначение экспертиз;

взятие проб и образцов;

истребование сведений;

использование специальных технических средств;

проведение личного досмотра;

досмотра вещей, транспортных средств;

осмотр принадлежащих юридическому лицу или индивидуальному предпринимателю помещений, территорий и находящихся там вещей и документов;

исследование документов;

изъятие вещей и документов;

арест товаров, транспортных средств и иных вещей.

По характеру связи между доказательствами и фактом, подлежащим установлению, доказательства подразделяются на прямые и косвенные.

К важнейшим свойствам доказательств относятся их достоверность, допустимость и относимость.

Роль важного элемента в механизме государственного противодействия правонарушениям принадлежит принудительному воздействию на лиц их совершивших. Административное принуждение является комплексным административно-правовым институтом, который аккумулирует нормативные установления для регулирования правоприменительной деятельности государства в специфической сфере функционирования исполнительной власти, обеспечения законности реализации мер принуждения, создания и поддержания правопорядка.

Административное принуждение чаще всего проявляется как реакция на совершение правонарушений и применяется для фиксации доказательств и обеспечения производства для своевременного и правильного рассмотрения административного дела. Одной из разновидностей мер административного принуждения, применяемых в рамках процессуальной деятельности органов государственной власти, являются меры обеспечения производства по делам об административных правонарушениях.

В соответствии с КоАП РФ меры обеспечения производства применяются в следующих целях: пресечение административного правонарушения, установление личности нарушителя, составление протокола об административном правонарушении при невозможности его составления на месте совершения административного правонарушения, обеспечение своевременного и правильного рассмотрения дела об административном правонарушении и исполнения принятого решения.

КоАП РФ закрепляет следующую систему мер обеспечения производства по делам об административных правонарушениях: доставление;
административное задержание;
личный досмотр, досмотр вещей, досмотр транспортного средства, находящихся при физическом лице;
осмотр принадлежащих юридическому лицу помещений, территорий, находящихся там вещей и документов;
изъятие вещей и документов;
отстранение от управления транспортным средством соответствующего вида;
освидетельствование на состояние алкогольного опьянения;
медицинское освидетельствование на состояние опьянения;
задержание транспортного средства, запрещение его эксплуатации;
арест товаров, транспортных средств и иных вещей;
привод;
временный запрет деятельности;
помещение в специальные учреждения иностранных граждан или лиц без гражданства, подлежащих административному выдворению за пределы Российской Федерации в форме принудительного выдворения за пределы Российской Федерации.

Вопросы для подготовки: обстоятельства, подлежащие выяснению по делу об административном правонарушении. Понятие, виды и свойства доказательств. Применение мер обеспечения при возбуждении дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. : учеб.пособие / А.В. Зубач, П.Н. Сафоненков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 132 с. : ил. - Прил.: с. 130. - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-4383-0043-4

Бахтин, Р. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. В. Бахтин. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 45 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>

Ананьев, В. О Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2012. — 140 с. — 978-5-9590-0368-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69678.html>

Практическое занятие №8.

Цель: изучить порядок рассмотрение дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов, изучить порядок оформления процессуальных документов на этапе рассмотрения дел об административном правонарушении.

Знать: понятие и общую характеристику интеллектуальной собственности, основные объекты интеллектуальной собственности; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении событий правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности; порядок возбуждения и рассмотрения дела об административном производстве; состав административного правонарушения; порядок документирования должностными лицами таможенных органов события административного правонарушения в сфере таможенного дела.

Уметь: выявлять и квалифицировать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности, ограничивать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности от преступлений; осуществлять производство по делам об административных правонарушениях в сфере таможенного дела; применять меры обеспечения при возбуждении дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов; квалифицировать административные правонарушения в сфере таможенного дела; составлять протокол об административном правонарушении, иные процессуальные и управленческие документы.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: очевидна роль таможенных органов в деле обеспечения надлежащего функционирования товарооборота и внешнеполитических устремлений РФ в целом. Помимо значения системы таможенных органов с точки зрения обеспечения деятельности РФ как субъекта внешнеполитической и внешнеэкономической деятельности, таможенные органы так же выполняют ряд функций, значимых с точки зрения обеспечения законности и правопорядка внутри РФ, так как они наделены полномочиями и в сфере правоохранительной деятельности.

Теоретическая часть: совокупность процессуальных действий, проведение которых требуется для получения дополнительных сведений и материалов, необходимых в свою очередь для правильного разрешения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении, представляет собой административное расследование. Административное расследование проводится по месту совершения или выявления административного правонарушения. Решение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования принимается должностным лицом, уполномоченным составлять протокол об административном правонарушении, немедленно после выявления факта совершения административного правонарушения. Это решение оформляется в виде определения, а прокурором — в виде постановления.

В ходе административного расследования таможенными органами чаще всего в зависимости от определенного состава административного правонарушения в соответствии с КоАП РФ осуществляются следующие процессуальные действия:

- опрашиваются свидетели административного правонарушения, отбираются объяснения у лиц, в отношении которых ведется производство по делу,
- применяются меры обеспечения производства по делу;
- отбираются пробы и образцы товаров, являющихся предметами административного правонарушения для последующего проведения экспертных исследований,
- назначается экспертиза (может быть товароведческая, почерковедческая, комплексная, идентификационная, криминалистическая и др.),
- истребуются у различных лиц, организаций, которым могут быть известны какие-либо сведения по делу, необходимые сведения,
- выполняются запросы и поручения в соответствующие территориальные органы;

Кроме этого, в процессе административного расследования дела об административном правонарушении могут назначаться переводчики для выполнения переводов товаротранспортных и иных документов, имеющих в делах об административных правонарушениях, которые содержат текст на иностранном языке, привлекаться специалисты для оказания содействия в обнаружении, закреплении и изъятии доказательств, а также в применении технических средств, и производиться иные действия.

Студенту необходимо знать срок проведения расследования, а также какие процессуальные действия необходимо произвести для закрепления следов правонарушения и сбора доказательств вины лица по делу об административном правонарушении.

В процессе производства по делам об административных правонарушениях составляется довольно большой ряд процессуальных документов: протоколы об административных правонарушениях (ст. 234—237), протоколы об административном задержании (ст. 240), протоколы личного досмотра и досмотра вещей (ст. 243), протоколы изъятия вещей и документов

(ст. 244). Эти процессуальные документы составляются, как правило, на бланках типизированной формы, и в правоприменительной практике в связи с этим затруднений не возникает.

Вынесение постановления по делу является завершающим этапом стадии рассмотрения дела об административном правонарушении. В соответствии со ст. 262 в результате рассмотрения дел об административных правонарушениях могут быть вынесены постановления двух видов — о наложении административного взыскания либо о прекращении производства по делу. Последний вид постановления закон называет постановлением «о прекращении дела производством». Законодательство об административных правонарушениях не содержит указаний относительно фиксации места и времени составления постановлений. Полагаем, что такие процессуальные документы должны составляться сразу же по окончании рассмотрения дела и в условиях, исключающих постороннее влияние. При их составлении необходимо соблюдать установленные законом требования к содержанию и форме. В настоящее время закон предъявляет высокие требования к качеству постановлений, независимо от того, выносятся они коллегиальными органами или должностными лицами единолично, а также независимо от того, является ли для них юрисдикционная деятельность основным видом деятельности или выполняется в порядке реализации особых полномочий (ст. 261). Постановления по делам об административных правонарушениях различны как в связи с особенностями административных проступков, так и по содержанию, по существу принятых решений: о наложении административных взысканий, о возвращении дела на дополнительную проверку, о прекращении производства по делу по реабилитирующим основаниям, о направлении материалов дела на рассмотрение товарищескому суду, общественной организации, прокурору, органу предварительного следствия или дознания. Разнообразно содержание постановлений, выносимых в стадии их исполнения: об отсрочке исполнения, о замене неотбытых исправительных работ штрафом или административным арестом, о замене обязанного лица (должника), о возвращении незаконно или излишне взысканных денежных сумм и т. п. Обоснованность постановления по делу об административном правонарушении придает этому процессуальному документу такие качества, как законность, целесообразность, справедливость, исключительность, обязательность, исполнимость. Обоснованное постановление по делу об административном правонарушении оказывает эффективное правовоспитательное воздействие не только на участников административно-юрисдикционного процесса, но и на общественность, осведомленную по этому делу.

Вопросы для подготовки: рассмотрение дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов, порядок оформления процессуальных документов на этапе рассмотрения дел об административном правонарушении.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. : учеб.пособие / А.В. Зубач, П.Н. Сафоновков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 132 с. : ил. - Прил.: с. 130. - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-4383-0043-4

Бахтин, Р. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. В. Бахтин. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 45 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>

Ананьев, В. О Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоновков. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2012. — 140 с. — 978-5-9590-0368-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69678.html>

Практическое занятие №9.

Цель: рассмотреть порядок пересмотра постановлений и решений по делам об административных правонарушениях, отнесённых к компетенции таможенных органов. Рассмотреть порядок исполнения постановлений по делам об административных правонарушениях, отнесённых к компетенции таможенных органов. Процессуальные документы, оформляемые на данных стадиях рассмотрения дела об АП.

Знать: понятие и общую характеристику интеллектуальной собственности, основные объекты интеллектуальной собственности; правовые основы деятельности должностных лиц таможенных органов при выявлении событий правонарушений, связанных с защитой объектов интеллектуальной собственности; порядок возбуждения и рассмотрения дела об административном производстве; состав административного правонарушения; порядок документирования должностными лицами таможенных органов события административного правонарушения в сфере таможенного дела.

Уметь: выявлять и квалифицировать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности, ограничивать административные правонарушения, связанные с защитой объектов интеллектуальной собственности от преступлений; осуществлять производство по делам об административных правонарушениях в сфере таможенного дела; применять меры обеспечения при возбуждении дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов; квалифицировать административные правонарушения в сфере таможенного дела; составлять протокол об административном правонарушении, иные процессуальные и управленческие документы.

Формируемые компетенции: ПК-2

Актуальность темы: очевидна роль таможенных органов в деле обеспечения надлежащего функционирования товарооборота и внешнеполитических устремлений РФ в целом. Помимо значения системы таможенных органов с точки зрения обеспечения деятельности РФ как субъекта внешнеполитической и внешнеэкономической деятельности, таможенные органы так же выполняют ряд функций, значимых с точки зрения обеспечения законности и правопорядка внутри РФ, так как они наделены полномочиями и в сфере правоохранительной деятельности.

Теоретическая часть: постановление по делу может быть обжаловано лицом, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, потерпевшим, их законными представителями, законным представителем юридического лица, защитником и представителем:

- вынесенное судьей – в вышестоящий суд;
- вынесенное коллегиальным органом – в районный суд по месту нахождения коллегиального органа;
- вынесенное должностным лицом – в вышестоящий орган, вышестоящему должностному лицу либо в районный суд по месту рассмотрения дела;
- вынесенное иным органом, созданным в соответствии с законом субъекта Российской Федерации, – в районный суд по месту рассмотрения дела;
- вынесенное в отношении юридического лица или лица, осуществляющего предпринимательскую деятельность без образования юридического лица – в арбитражный суд в соответствии с арбитражным процессуальным законодательством.

При поступлении жалобы в суд и в вышестоящий орган или вышестоящему должностному лицу ее рассматривает суд.

Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении подается судьбе, должностному лицу, в орган, которыми вынесено постановление по делу и которые обязаны в течение трех суток со дня поступления жалобы направить ее со всеми материалами дела в соответствующий суд, вышестоящий орган, вышестоящему должностному лицу. Жалоба на постановление судьи о назначении административного наказания в виде административного ареста подлежит направлению в вышестоящий суд в день получения жалобы. В случае, если рассмотрение жалобы не относится к компетенции судьи, должностного лица, которым обжаловано постановление по делу об административном правонарушении, жалоба направляется

на рассмотрение по подведомственности в течение трех суток. Жалоба на постановление по делу государственной пошлиной не облагается.

Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении может быть подана в течение 10 суток со дня вручения или получения копии постановления и считается поданной вовремя, если сдана до истечения этого срока на почту, что может подтверждаться почтовой квитанцией, почтовым конвертом со штемпелем, данными регистрационных журналов, расписок лиц, принявших и зарегистрировавших жалобу, и другими убедительными и достоверными данными. В случае пропуска этого срока он по ходатайству лица, подающего жалобу, может быть восстановлен судьей или должностным лицом, правомочными рассматривать жалобу. Об отклонении ходатайства о восстановлении срока обжалования постановления по делу об административном правонарушении выносится определение.

Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении подлежит рассмотрению в 10-дневный срок со дня ее поступления со всеми материалами дела в суд, орган, должностному лицу, правомочным рассматривать жалобу. Жалоба на постановление об административном аресте подлежит рассмотрению в течение суток с момента ее подачи, если лицо, привлеченное к административной ответственности, отбывает административный арест. Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении рассматривается судьей либо должностным лицом единолично.

По результатам рассмотрения жалобы выносится решение:

- об оставлении постановления без изменения, а жалобы без удовлетворения;
- об изменении постановления (не ухудшающее положение лица, в отношении которого вынесено постановление);
- об отмене постановления и о прекращении производства по делу (в случае: малозначительности совершенного правонарушения; наличия обстоятельств, исключающих производство по делу об административном правонарушении; недоказанности обстоятельств, на основании которых было вынесено постановление);
- об отмене постановления и о возвращении дела на новое рассмотрение судьей, в орган, должностному лицу, правомочным рассмотреть дело (в случае существенного нарушения процессуальных требований, которые не позволили всесторонне, полно и объективно рассмотреть дело; в связи с необходимостью применения закона об административном правонарушении, влекущем назначение более строгого административного наказания, если потерпевшим по делу подана жалоба на мягкость примененного административного наказания);
- об отмене постановления и о направлении дела на рассмотрение по подведомственности (если постановление было вынесено неправомочными судьей, органом, должностным лицом), о чем выносится определение.

Постановление по делу об административном правонарушении, вынесенное должностным лицом, и решение вышестоящего должностного лица по жалобе на это постановление могут быть в течении 10 дней обжалованы в суд по месту рассмотрения жалобы, а затем в вышестоящий суд, а вынесенное коллегиальным органом, а также органом, созданным в соответствии с законом субъекта Российской Федерации, и решение судьи по жалобе на это постановление – в вышестоящий суд.

Постановление вступает в законную силу, если оно не было обжаловано или опротестовано прокурором. С этого момента лицо официально признается правонарушителем, считается виновным, привлекавшимся к административной ответственности. Подача жалобы на постановление или его опротестование приостанавливает вступление постановления в силу.

Вступившие в законную силу постановление по делу об административном правонарушении, решения по результатам рассмотрения жалоб, протестов также могут быть опротестованы прокурором. В этом случае право принесения протеста на вступившие в законную силу постановление по делу об административном правонарушении, решение по результатам рассмотрения жалобы, протеста принадлежит прокурорам субъектов Федерации и их заместителям, Генеральному прокурору РФ и его заместителям.

Вступившие в законную силу постановления по делу об административном правонарушении и решения по результатам рассмотрения жалоб, протестов правомочны пересматривать председатели верховных судов республик, краевых, областных судов, судов городов Москвы и Санкт-Петербурга, судов автономной области и автономных округов и их заместители, Председатель Верховного Суда РФ и его заместители. Вступившие в законную силу постановления по делу об административном правонарушении и решения по результатам рассмотрения жалоб могут быть пересмотрены также в порядке надзора Высшим Арбитражным Судом РФ.

: исполнение постановлений выделено в отдельный раздел. Но существенным является то, что в данном случае при исполнении некоторых видов наказаний помимо КоАП применяется ФЗ «Об исполнительном производстве» и ФЗ «О судебных приставах-исполнителях». По тем видам наказаний, которые используются судебными приставами – основные положения как раз в законе «Об исполнительном производстве» - весь документооборот, принимаются все процессуальные действия, когда дело находится у приставов. В рамках главы 31 – начало и конец исполнения наказаний. Вся сердцевина – собственное правовое регулирование ФЗ (приставы) или ведомственные акты и т.д.

Постановление по делу подлежит исполнению после его вступления в законную силу. Соответственно, подача надзорной жалобы не препятствует исполнению решения по делу.

Решение вступает в законную силу в нескольких случаях:

- после истечения срока для обжалования (вынесли постановление – 10 суток для обжалования).
- немедленно после вынесения подлежащего обжалованию решения по делу. (2 инстанция)

1 этап: обращение постановления к исполнению. Он включает в себя действия, направленные на передачу исполнительных документов в те органы, которые уполномочены осуществить исполнение. Обращение постановления к исполнению осуществляется тем судом, органом, должностным лицом, которое вынесло постановление по первой инстанции.

Обращение постановления – 3 суток с момента вступления в силу или с момента возвращения материалов из вышестоящих инстанций.

Направляя материалы для исполнения, суд делает на постановлении отметку о дне его вступления в законную силу, что важно, допустим, для исчисления штрафа, или о том, что оно подлежит немедленному исполнению.

2 этап: Срок давности исполнения – после обращения исполнения (по истечении 3 суток) – в течение года с момента обращения его к исполнению. Если в течение года постановление не было исполнено, то исполнительное производство подлежит прекращению. Течение срока прерывается, если лицо уклоняется от исполнения наказания. Возобновляется, когда отпали обстоятельства, препятствующие исполнению.

Течение срока давности исполнения прерывается на срок отсрочки исполнения наказания.

непосредственное исполнение постановления или решения. КоАП закрепляет за органом, принявшим решение, ряд полномочий. К компетенции этого органа относится разрешение следующих вопросов:

- разъяснение способа и порядка исполнения постановления. В том случае, если есть технические дефекты, неясности, опiski
- решение вопроса об отсрочке и рассрочке. Могут применяться в отношении 3 видов наказаний:

арест, лишение специального права и штраф. Основания для отсрочки – установление обстоятельств, вследствие которых исполнение постановления невозможно. => Максимальное усмотрение суда, органа или должностного лица, вынесшего постановление. Формализованных границ нет. Отсрочка – на срок до 1 мес. При этом ст.31.5 не устанавливает, что может быть только 1 отсрочка. Рассрочка – при применении наказания в виде административного штрафа. Предоставляется на срок до 3 мес. Рассрочка предполагает, что наказание исполняется, но

исполняется частями. Основание – материальное положение лица. Нет указаний, что части при рассрочке должны быть равными.

- о приостановлении исполнения постановления. Осуществляется в случае принесения протеста прокурором до его рассмотрения. (прокурор субъекта, Генеральный Прокурор или его зам.). Исключение: постановления об административном аресте и приостановлении деятельности. Принесение протеста не может повлечь их приостановления.

- о прекращении исполнения/постановления. Издание акта амнистии, декриминализация деяния, смерть лица или объявление его умершим, истечение срока давности исполнения, отмена постановления в надзорной инстанции.

- о взыскании административного штрафа, наложенного на несовершеннолетнего с родителей или иных представителей.

Данные вопросы разрешаются на основании ходатайства участников производства или иных лиц, если соответствующие полномочия за ними прямо закреплены. (например, прокурор может издавать акты прокурорского реагирования в случае выявления нарушений).

Рассмотрение – в 3-дневный срок с момента поступления ходатайства или акта прокурорского надзора. Это не снимает с суда обязанности известить всех участников дела.

Определение об удовлетворении ходатайства может быть обжаловано в соотв. с ГПК или АПК. ГПК – subsidiarily. АПК – напрямую.

3 этап. Завершение исполнения постановления или решения.

2 варианта:

- если постановление исполнено в полном объеме – постановление с пометкой об исполнении возвращается в тот орган или суд, который вынес постановление.

- если исполнение не осуществлено, или осуществлено не полностью, то постановление возвращается вынесшему его органу или должностному лицу в 3 случаях:

1. истек срок давности

2. если не удалось разыскать лицо – если лицо не проживает по адресу, которое указано в постановлении. Или юридическое лицо ликвидировано, либо имущество не нах-ся по указанному адресу.

3. если у лица, которое привлечено к ответственности, отсутствует имущество или доход, на которое может быть обращено взыскание.

В последних 2 случаях – акт о невозможности взыскания и он вместе с копией постановления направляется судье или должностному лицу.

Вопросы для подготовки: пересмотр постановлений и решений по делам об административных правонарушениях, отнесённых к компетенции таможенных органов; исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях, отнесённых к компетенции таможенных органов. Процессуальные документы, оформляемые на данных стадиях рассмотрения дела об АП.

Для подготовки к этим вопросам студент должен обратиться к следующей литературе:

Зубач, А. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов. : учеб.пособие / А.В. Зубач, П.Н. Сафоненков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 132 с. : ил. - Прил.: с. 130. - Библиогр. в подстроч. примеч. - ISBN 978-5-4383-0043-4

Бахтин, Р. В. Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов [Электронный ресурс] : учебное пособие / Р. В. Бахтин. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 45 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/12813.html>

Ананьев, В. О Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>

Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2012. — 140 с. — 978-5-9590-0368-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69678.html>

Список рекомендуемой литературы и Интернет-источников

Перечень основной литературы:

1. Зубач, А. В. Институты административного и таможенного права, регулирующие деятельность таможенных органов : учебник / А.В. Зубач, Н.А. Ронжина, Р.В. Терентьев. - СПб. : Троицкий мост, 2012. - 272 с. : ил. - На учебнике гриф: Рек.УМО. - Библиогр.: с. 238-253. - ISBN 978-5-4377-0008-2
2. Братановский, С.Н. Административное право : учебник / С.Н. Братановский, А.А. Мамедов. — Москва : Юнити, 2015. — 543 с. — Режим доступа: по подписке. — URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=426495>. — Библиогр. в кн. — ISBN 978-5-238-02571-1. — Текст : электронный.

Перечень дополнительной литературы:

1. Кычков, В. И. Таможенное право : учеб.пособие / В.И. Кычков. - СПб. : Интермедия, 2014. - 328 с. : ил. - Библиогр.: с. 325-326. - ISBN 978-5-4383-0054-0.
2. Ананьев, В. О. Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Электронный ресурс] : монография / В. О. Ананьев. — Электрон.текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2011. — 116 с. — 978-5-9590-0301-2. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69680.html>.
3. Зубач, А. В. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс] : учебное пособие / А. В. Зубач, П. Н. Сафоненков. — Электрон.текстовые данные. — Саратов : Вузовское образование, 2013. — 208 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/14343.h>

Перечень учебно-методического обеспечения самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

1. Методические рекомендации по организации самостоятельной работы студентов по дисциплине «Административно-правовые основы деятельности таможенных органов», Павлова Т.С., 2021
2. Методические указания по выполнению практических работ по дисциплине «Административно-правовые основы деятельности таможенных органов», Павлова Т.С., 2021

Интернет-ресурсы:

1. <https://www.zakonrf.info/> - Кодексы и законы - правовая навигационная система.
2. <http://akvest.donrta.ru/> - «Академический вестник Ростовского филиала Российской таможенной академии» - научно-практический журнал.

Электронные библиотечные системы:

1. <http://biblioclub.ru/> - Университетская библиотека ONLINE
2. <http://www.iprbookshop.ru> — Электронная библиотечная система «IPRbooks»

Профессиональные базы данных:

1. <https://www.tks.ru/> - Таможня для всех — информационный портал.
2. <http://vch.ru/> - Виртуальная таможня — таможенно-логистический портал.
3. <http://customs.ru/> - Официальный сайт Федеральной таможенной службы.

Информационные справочные системы:

1. Справочно-правовая система **Консультант Плюс.**

