

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

Автономная некоммерческая организация высшего образования

«МОСКОВСКИЙ ГУМАНИТАРНО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»

Юридический факультет

Кафедра административно-правовых дисциплин и таможенного дела

**Презентация по учебной дисциплине
«Таможенное право»**

На тему: **«Виды ответственности за таможенные правонарушения»**

Профиль: «Таможенные платежи и валютный контроль»

Выполнил(а): студент группы ТО-24

Чудненко Ирина Максимовна

Руководитель: Назарова Анна Сергеевна

Москва
2020

Введение

Актуальность данной работы состоит в том, что Таможенные органы Российской Федерации обеспечивают защиту прав и интересов граждан, предприятий, учреждений и организаций. Обеспечивает экономическую безопасность Российской Федерации, являющуюся экономической основой суверенитета Российской Федерации

В связи с этим существует необходимость проведения статистического анализа таможенных правонарушений, с целью выявления роста и предложения решений, которые могут поспособствовать в уменьшении статистики по тем или иным правонарушениям.

Объектом исследования в данной работе является правонарушения в таможенной деятельности.

Предметом исследования является статистический анализ таможенных правонарушений в Российской Федерации.

Цель данной работы заключается в изучении понятий, анализе видов таможенных правонарушений, анализе особенностей ответственности за данные правонарушения, видов наказаний и статистическом анализе таможенных правонарушений.

Основываясь на поставленной цели можно определить следующие **задачи**:

- Изучение понятий и видов таможенных правонарушений;
- Изучение ответственности за таможенные правонарушения;
- Анализ видов уголовных и административных наказаний за таможенные преступления
- Анализ статистики таможенных правонарушений в Российской Федерации с 2017 по 2020 год

1. АНАЛИЗ ПОНЯТИЙ И ВИДОВ ТАМОЖЕННЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ

1.1. Понятие и виды таможенных правонарушений.

Таможенно-правовые отношения – это отношения, которые возникают на постоянном перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу.

Нарушением таможенных правил считают бездействием или противоправным действием лица, который посягает на порядок, установленный законодательными актами России по таможенному делу, а также международными договорами РФ. Контроль за исполнением которых возлагается на российские таможенные органы. За данное нарушение предусмотрена ответственность таможенным, уголовным и административным законодательством.

Нарушение правил в области таможенного права могут быть отнесены как к уголовной, так и к административной юрисдикции.

Таможенные правила – это набор правовых норм, которые регулируют управление таможенным делом РФ.

1.2. Виды ответственности за таможенные правонарушения

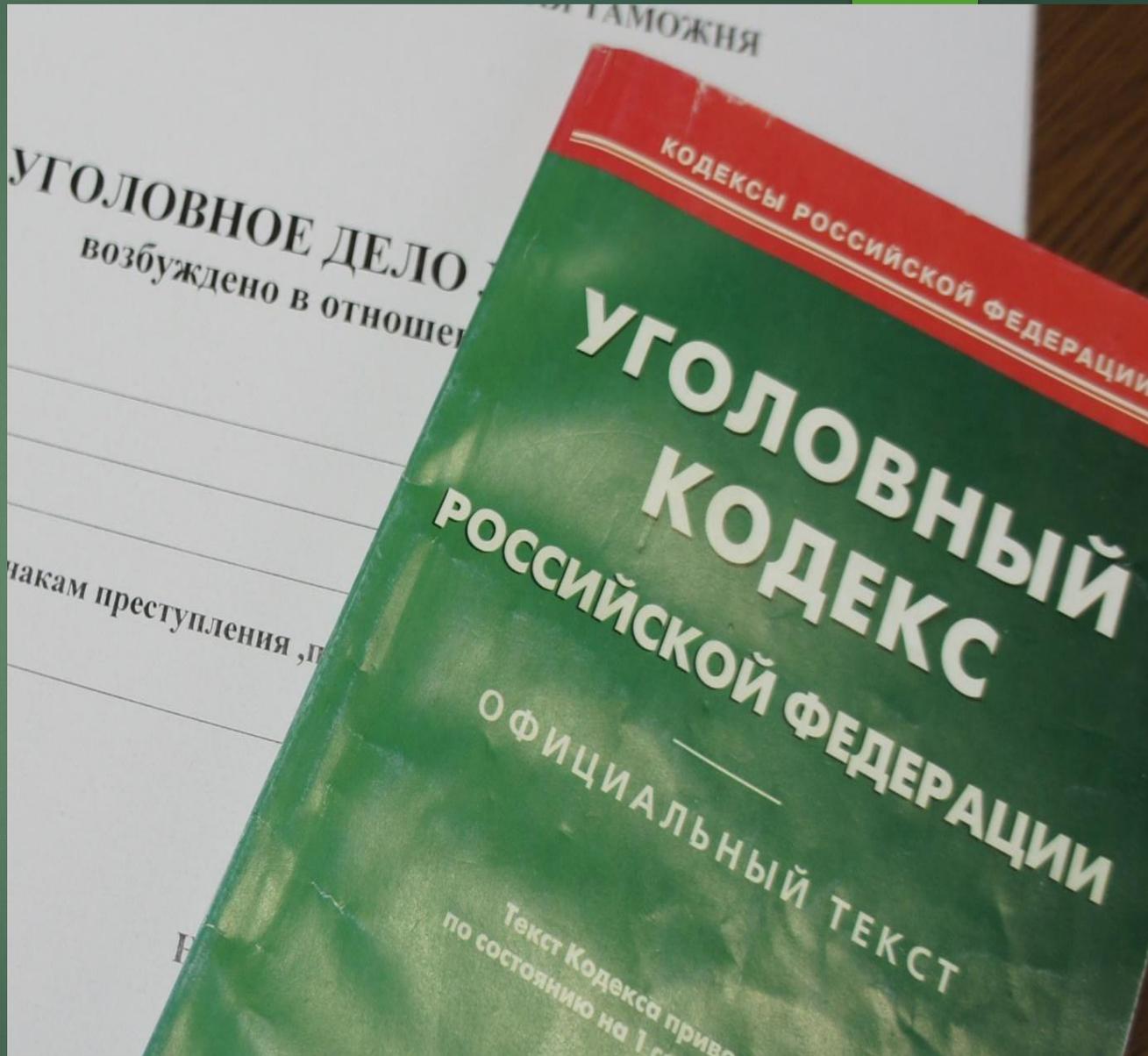
Правонарушения в сфере таможенного дела влекут различные виды ответственности: административную, уголовную, дисциплинарную, материальную, а основанием любого вида ответственности является правонарушение.

Вид правонарушения	Основание
Уголовная ответственность	Преступление
Административная ответственность	Административное правонарушение
Дисциплинарная ответственность	Проступок
материальная ответственность	Деликт



Уголовная ответственность

Уголовная ответственность — является видом юридической ответственности, предусмотренной за совершение преступлений в сфере таможенного дела. Привлечение к уголовной ответственности означает возбуждение уголовного дела, проведение расследования и судебное разбирательство. Правовое последствие совершения преступления заключается в применении к виновному в этом лицу государственного принуждения в форме уголовного наказания. Уголовная ответственность наступает также за приготовление к преступлению, за покушение на преступление и за соучастие в нем.



Уголовный кодекс РФ предусматривает ответственность
за пять видов таможенных преступлений

1. Контрабанда (ст.188 УК);

2. Незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст.189 УК);

3. Невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран (ст.190 УК)

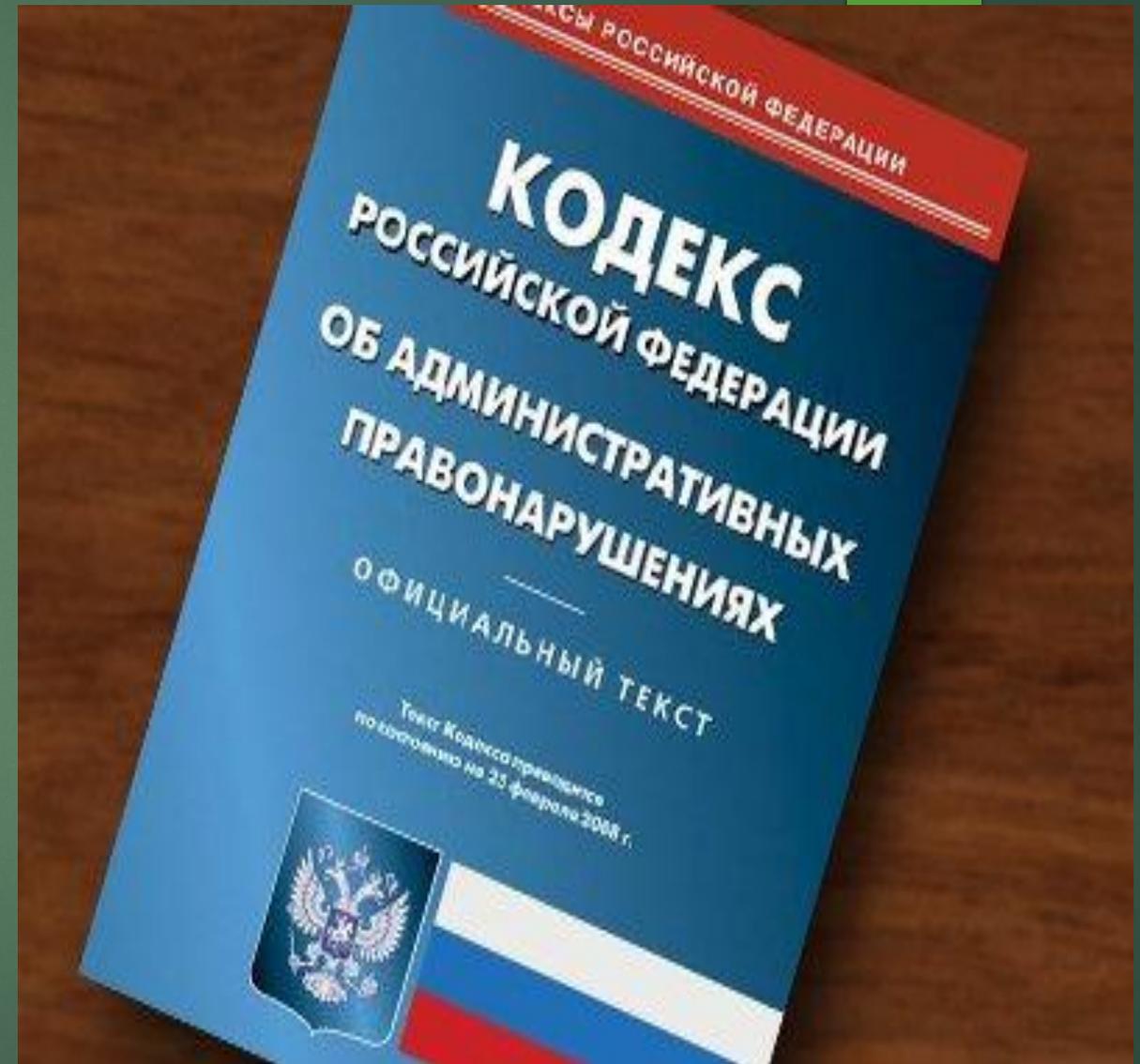
4. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст.193 УК)

5. Уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 193 УК)

Административная ответственность

Административная ответственность —

вид юридической ответственности, предусмотренной нормами таможенного законодательства за совершение административных проступков в сфере таможенного дела. Она выражается в применении к виновным в совершении правонарушения в сфере таможенного дела лицам мер административного взыскания, если совершенные этими лицами правонарушения по своему характеру не влекут за собой уголовной ответственности.



За совершение административных правонарушений могут применяться следующие наказания:

1. Предупреждение

2. Административный штраф

3. Возмездное изъятие орудия совершения или предмета административного правонарушения

4. Конфискация орудия совершения или предмета административного правонарушения

5. Лишение специального права, предоставленного физическому лицу

6. Административный арест

7. Административное выдворение за пределы Российской Федерации иностранного гражданина или лица без гражданства

8. Дисквалификация

9. Административное приостановление деятельности

Кодекс об административных правонарушениях содержит гл.16 «Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушения таможенных правил)», в которой 23 статьи.

Материальная ответственность

Материальная ответственность в сфере государственной службы - это отдельный вид юридической ответственности государственных служащих на основе норм законодательства.

Четыре вида материальной ответственности:

Материальная ответственность по трудовому законодательству

Материальная ответственность по гражданскому законодательству

Возмещение материального ущерба, возникшего в результате совершения административного правонарушения

Имущественная ответственность по приговору суда за уголовное преступление

Причины применения материальной ответственности:

Наличие прямого действительного ущерба

Противоправность поведения (действия или бездействия) должностного лица

Причинная связь между поведением должностного лица и возникшим ущербом

Вина должностного лица

Дисциплинарная ответственность

Дисциплинарная ответственность государственных служащих упорядочена нормами разного уровня правовых актов как по юридической силе, так и по значению. По отношению гражданских государственных служащих как самой Российской Федерации, так и ее субъектов дисциплинарная ответственность используется на основе норм главы 12 Федерального закона от 27.07. 2004 г. №79 «О государственной гражданской службе Российской Федерации».

Главными признаками дисциплинарной ответственности являются:

Дисциплинарная ответственность - особый вид юридической ответственности

Для ее реального применения характерно наличие трех оснований: нормативного, фактического и процессуального, связанного с изданием правового акта управления по применению конкретных мер воздействия на конкретного правонарушителя

Дисциплинарная ответственность наступает, как правило, за дисциплинарный проступок, но может наступить и за совершение иных правонарушений и даже порочащих действий

Состоит в применении карательных санкций - дисциплинарных взысканий;

Дисциплинарную ответственность осуществляют субъекты линейной власти в рамках служебного подчинения

Урегулирована нормами административно-служебного права

2. СТАТИСТИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ ТАМОЖЕННЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ

2.1. Статистика уголовных правонарушений 2017 - 2019 гг.

Таможенные правонарушения	за 2017	за 2018	за 2019
Уголовное дело	2103	2 054	2 014
В отношении конкретных лиц	1429	1 358	1 306
Статья 229.1 УК РФ	321	303	234
Статья 226.1 УК РФ	661	586	679
Статья 200.2 УК РФ	52	52	51
Статья 200.1 УК РФ	65	90	72
Статья 194 УК РФ	481	359	344
Статья 193 УК РФ	173	246	190
Статья 193.1 УК РФ	116	171	194
Статья 173.2 УК РФ	188	163	131
Статья 173.1 УК РФ	45	79	115
Статья 174.1 УК РФ	1	3	3
По подозрению в совершении преступлений должностными лицами	102	72	90

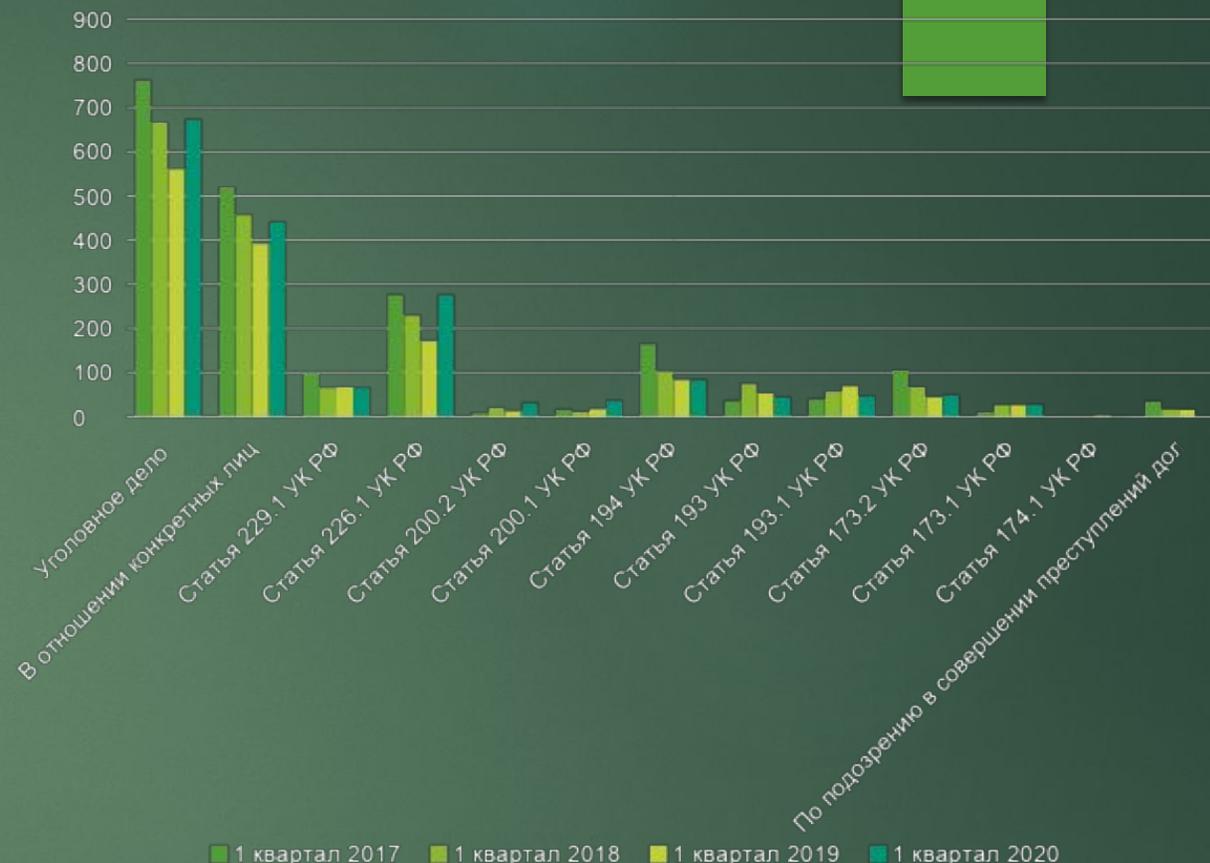


Вывод

По моему мнению одной из мер по удержанию роста возникновения уголовных дел по статьям 226.1, 193.1, 173.1 УК РФ является возможное ужесточение наказаний за данные преступления.

2.2. Статистика уголовных правонарушений за 1 квартал 2017, 2018, 2019, 2020 гг.

Таможенные правонарушения	1 квартал 2017	1 квартал 2018	1 квартал 2019	1 квартал 2020
Уголовное дело	763	667	562	674
В отношении конкретных лиц	521	459	393	442
Статья 229.1 УК РФ	98	67	68	67
Статья 226.1 УК РФ	277	231	173	277
Статья 200.2 УК РФ	10	21	14	32
Статья 200.1 УК РФ	17	12	19	38
Статья 194 УК РФ	166	103	85	85
Статья 193 УК РФ	37	76	54	45
Статья 193.1 УК РФ	41	58	71	48
Статья 173.2 УК РФ	106	68	46	50
Статья 173.1 УК РФ	11	28	28	29
Статья 174.1 УК РФ	-	2	4	2
По подозрению в совершении преступлений должностными лицами	36	18	17	-

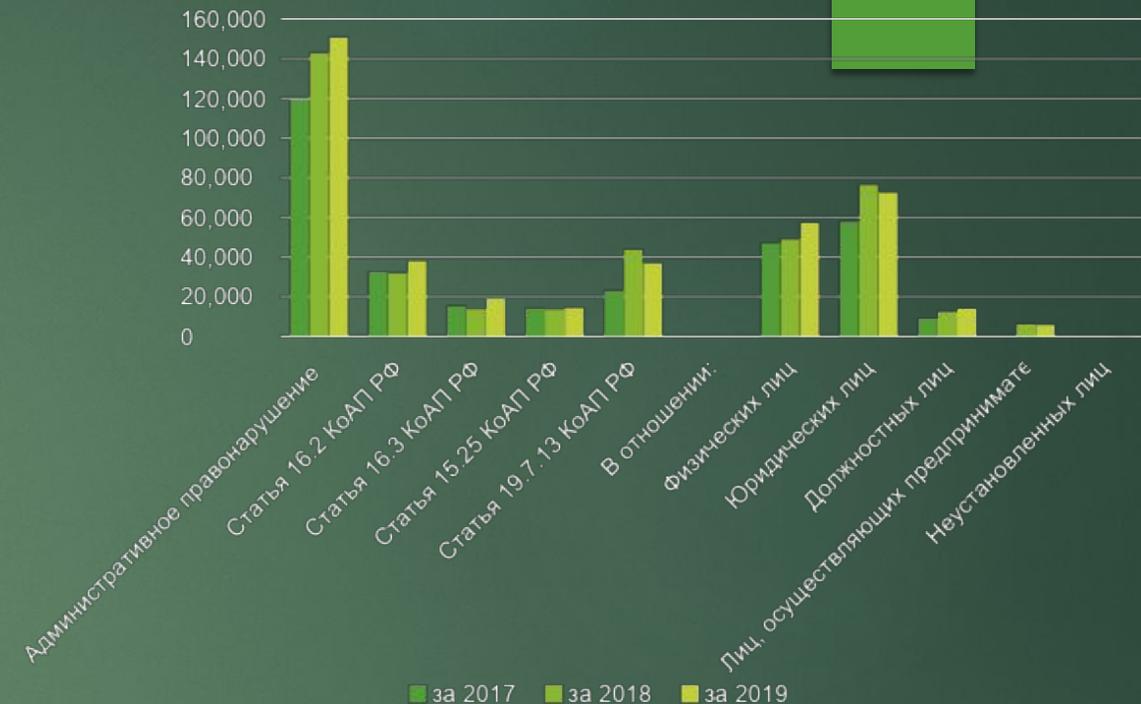


Вывод

В связи с устойчивым ростом возбуждений уголовных дел по статьям 226.1, 200.2, 200.1 УК РФ можно предложить ужесточение мер по наказанию за данные уголовные правонарушения.

2.3. Статистика административных правонарушений за 2017 - 2019 гг.

Административное правонарушение	119 327	143 148	150 968
Статья 16.2 КоАП РФ	32 807	32 212	38 320
Статья 16.3 КоАП РФ	15 581	14 026	19 022
Статья 15.25 КоАП РФ	14 263	13 939	14 722
Статья 19.7.13 КоАП РФ	23 266	44 036	37 255
В отношении:			
Физических лиц	47 290	49 283	57 528
Юридических лиц	58 217	76 759	72 816
Должностных лиц	9 204	12 790	14 228
Лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица	-	6 396	6 137
Неустановленных лиц	12	-	259



Вывод

В связи с устойчивым ростом возбуждения административных дел по статьям 16.2, 16.3, 15.25 КоАП РФ, можно сделать вывод, что наказание по данным статьям являются недостаточно суровыми. Отсюда следует, что возможным решением данной проблемы может являться ужесточение мер по данным статьям КоАП РФ.

2.4. Статистика административных правонарушений за 1 квартал 2017, 2018, 2019, 2020 гг.

Таможенные правонарушения	1 квартал 2017	1 квартал 2018	1 квартал 2019	1 квартал 2020
Административное правонарушение	23 910	37 044	34 676	35 929
Статья 16.2 КоАП РФ	7890	7409	8322	8 107
Статья 16.3 КоАП РФ	3587	3519	4161	4 321
Статья 15.25 КоАП РФ	3108	-	-	3 157
Статья 19.7.13 КоАП РФ	-	11113	8669	9 608
В отношении:				
Физических лиц	10 878	17 019	15 548	11 962
Юридических лиц	10 478	10 848	12 792	17 888
Должностных лиц	1 473	3 195	3 601	3 977
Лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица	-	1 788	1 215	2 047
Неустановленных лиц	3	4	3	55



Вывод

В связи с устойчивым ростом возбужденных административных дел по статьям 16.2, 16.3, 19.7.13 КоАП РФ можно сделать вывод, что наказания за данные правонарушения являются недостаточно суровыми. Следовательно, решением данной проблемы может являться ужесточение наказаний за данные статьи.

Заключение

В ходе выполнения данной курсовой работы были изучены понятия и виды таможенных правонарушений, а так же ответственность за них. Помимо этого был проведен анализ видов уголовных и административных наказаний за таможенные преступления. Вместе с этим была проанализирована статистика таможенных правонарушений в Российской Федерации с 2017 по 2020 гг.

1. Можно сказать, что для обеспечения функционирования государственных структур, государственное принуждение выступает юридическим гарантом. Главное место в системе мер управления занимают следующие меры: административного, дисциплинарного и уголовного принуждения. Органы управления и их должностные лица непосредственно, целенаправленно с помощью этих мер воздействуют на поднадзорных им юридических и физических лиц. (вывод к параграфу 1.2.)

2. По моему мнению одной из мер по удержанию роста возникновения уголовных дел по статьям 226.1, 193.1, 173.1 УК РФ является возможное ужесточение наказаний за данные преступления. (Вывод к параграфу 2.1.)

3. В связи с устойчивым ростом возбуждений уголовных дел по статьям 226.1, 200.2, 200.1 УК РФ можно предложить ужесточение мер по наказанию за данные уголовные правонарушения. (Вывод к параграфу 2.2.)



4. В связи с устойчивым ростом возбуждения административных дел по статьям 16.2, 16.3, 15.25 КоАП РФ, можно сделать вывод, что наказание по данным статьям являются недостаточно суровыми. Отсюда следует, что возможным решением данной проблемы может являться ужесточение мер по данным статьям КоАП РФ. (Вывод к параграфу 2.3.)

5. В связи с устойчивым ростом возбужденных административных дел по статьям 16.2, 16.3, 19.7.13 КоАП РФ можно сделать вывод, что наказания за данные правонарушения являются недостаточно суровыми. Следовательно, решением данной проблемы может являться ужесточение наказаний за данные статьи. (Вывод к параграфу 2.4.)

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!



Выполнил(а): И. М. Чудненко