

Лекція №7

**ПРОВАДЖЕННЯ У СПРАВАХ
ПРО ПОРУШЕННЯ МИТНИХ
ПРАВИЛ**

ПЛАН

- 1. Провадження у справах про порушення митних правил. Адміністративне затримання.
- 2. Процесуальні дії у справі про порушення митних правил та порядок їх проведення. Оскарження постанову справах про порушення митних правил.
- 3. Внесення до постанови подання прокурора. Виконання постанов митних органів про накладення стягнення за порушення митних правил.

1. Провадження у
справах про
порушення митних
правил.

Основні завдання митних розслідувань:

- виявлення та припинення правопорушень;
- своєчасне всебічне повне та об'єктивне з'ясування обставин кожної справи, її вирішення відповідно до чинного законодавства;
- забезпечення виконання постанов у справах;
- виявлення причин та умов, які сприяли скоєнню митних правопорушень, вживання заходів щодо їх усунення, запобігання правопорушень і зміцнення правопорядку та законності.

Митні розслідування складаються з таких стадій:

- виявлення та припинення правопорушень, перевірка первинних повідомлень, матеріалів правопорушень;
- розгляд матеріалів перевірки та прийняття рішення про порушення адміністративного провадження або відмову в порушенні такого провадження;
- провадження митно-процесуальних дій щодо виявлення факту та обставин правопорушення, особи правопорушника, збирання та перевірки доказів;
- розгляд справи про порушення митних правил;
- з виконання постанов у справах про порушення митних правил;
- направлення матеріалів про інші правопорушення у відповідні правоохоронні органи; внесення пропозицій про вжиття заходів щодо усунення причин та умов, які сприяли скоєнню правопорушення.

Приводами і підставами для порушення справи про порушення митних правил є (ст. 360 МКУ):

- безпосереднє виявлення посадовими особами митного органу порушення митних правил;
- повідомлення про вчинення особою порушення митних правил, отримані від інших органів (у тому числі митних);

Повідомлення про вчинення порушення митних правил, отримані від митних та правоохоронних органів іноземних держав, а також від міжнародних організацій

Провадження в справі про порушення митних правил не може бути порушене, а порушене підлягає закриттю за таких обставин:

- відсутність події та складу порушення митних правил;
- недосягнення особою на момент вчинення порушення митних правил 16-річного віку;
- неосудність особи, яка вчинила протиправну дію чи бездіяльність;
- вчинення дії особою в стані крайньої необхідності або необхідної оборони;
- видання акту амністії, якщо він усуває застосування адм ін істративного стягнення;
- скасування акту, який встановлю адміністративну відповідальність;
- закінчення на момент розгляду справи про адміністративне правопорушення термінів, передбачених Митним кодексом України;
- наявність з того самого факту щодо особи, яка притягається до адміністративної відповідальності, постанови службової особи про накладення адміністративного стягнення або не скасованої постанови про закриття справи про адміністративне правопорушення, а також" порушення за даним фактом кримі нальної справи;
- смерть особи, щодо якої було розпочате провадження в справі.

Згідно зі ст.359 Митного кодексу України протокол про порушення митних правил мають право складати:

- посадові особи, які згідно із штатним розписом митного органу уповноважені здійснювати митний контроль, митне оформлення і пропуск через митний кордон України товарів і транспортних засобів і які безпосередньо виявили порушення митних правил;
- посадові особи підрозділу по організації боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил спеціально уповноваженого центрального органу виконавчої влади в галузі митної справи, підрозділів по боротьбі з контрабандою та порушеннями митних правил регіональних митниць і митниць, які згідно з посадовими обов'язками мають таке право;
- інші посадові особи, уповноважені керівником спеціально уповноваженого центрального органу виконавчої влади в галузі митної справи або керівником регіональної митниці.

Протокол про порушення митних правил складається за формою, встановленою ДМСУ. У ньому зазначаються:

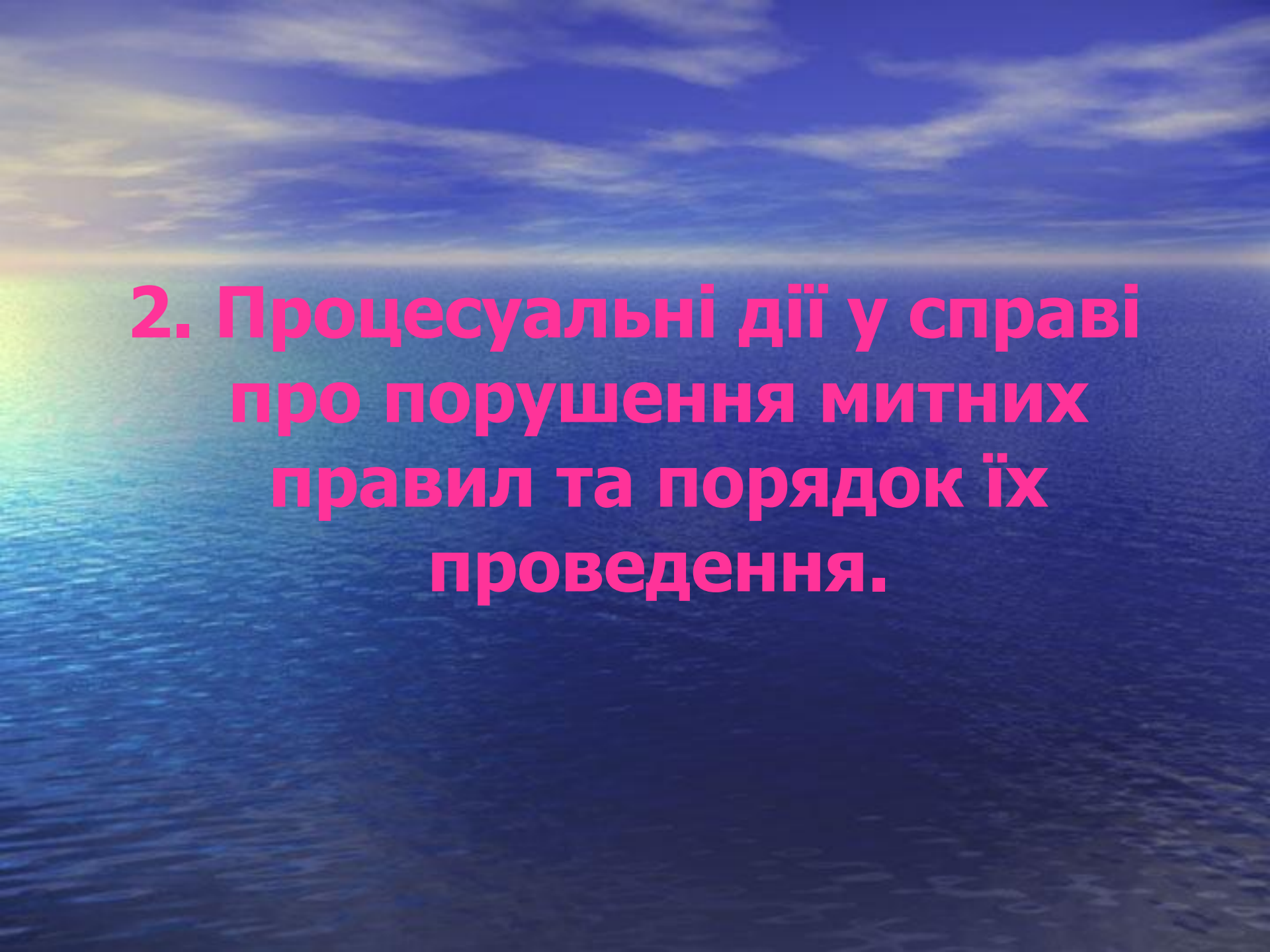
- дата і місце його складання;
- посада, прізвище, ім'я та по батькові службової особи, що склала протокол;
- необхідні для розгляду справи відомості про особу, яка порушила митні правила, якщо її встановлено;
- місце, час вчинення та суть правопорушення митних правил; стаття Митного кодексу, що передбачає відповідальність за таке порушення митних правил.

Крім цього, в протоколі необхідно вказати такі дані:

- найменування та індивідуальні ознаки затриманих предметів, що є безпосередніми об'єктами порушення митних правил, їх кількість або вага, індивідуальна та загальна вартість, а також кількість однорідних із затриманими предметів, які пропущені, прийняті на зберігання або повернені;
- найменування затриманих предметів зі спеціально виготовленими схованками, їх індивідуальні ознаки, кількість вартість;
- найменування затриманих документів, необхідних для розгляду справи;
- предмети, вилучені з метою забезпечення стягнення штрафу, їхні індивідуальні ознаки, кількість вага вартість.

Також у протоколі робляться такі записи:

- - якою мовою велася бесіда з особою, відносно якої складено протокол, якщо ця особа не володіє українською мовою; ким був перекладений зміст протоколу на зрозумілу правопорушнику мову; якщо перекладачем — то його прізвище, ім'я та по батькові, адреса і місце роботи;
- - про те, що особі, відносно якої складено протокол, відомо про час та місце розгляду справи, а також:, що вона одержала копію протоколу.




**2. Процесуальні дії у справі
про порушення митних
правил та порядок їх
проведення.**

До процесуальних дій належать:

- складання протоколу про порушення митних правил;
- витребування документів, необхідних для провадження у справі про порушення митних правил;
- вилучення товарів, транспортних засобів і документів;
- митне обстеження;
- пред'явлення товарів, транспортних засобів та документів для впізнання;
- призначення експертизи;
- взяття проб та зразків для проведення дослідження (аналізу, експертизи).

Посадова особа митного органу, у провадженні якої знаходиться справа про порушення митних правил, може витребувати документи, необхідні для розгляду справи.

Особа, якій адресовано вимогу про подання документів, зобов'язана не пізніше як у п'ятиденний строк надіслати їх посадовій особі митного органу, яка вимагає подати документи.

The background of the slide features a vibrant sunset over a vast ocean. The sky is a deep blue with wispy white clouds, and a bright sun is visible on the left side, creating a rainbow that stretches across the horizon. The water in the foreground is dark blue with gentle ripples.

3. Внесення до постанови подання прокурора

За результатами перевірки суд або митний орган приймає одне з таких рішень:

- про залишення постанови без змін, а скарги або подання без задоволення;
- про скасування постанови і надіслання справи на новий розгляд;
- про скасування постанови та закриття справи;
- про зміну заходу стягнення в межах передбаченої відповідальності за відповідне порушення митних правил, з тим, однак, щоб стягнення не було посилено.

Підставами для скасування постанови про накладення стягнення або про припинення провадження у справі про порушення митних правил є:

- відсутність у діях особи, яка притягується до відповідальності, ознак порушення митних правил;
- необ'єктивність або неповнота провадження у справі або необ'єктивність її розгляду;
- невідповідність викладених у постанові висновків фактичним обставинам справи;
- винесення постанови неправомочною особою, безпідставне недопущення до участі в розгляді справи особи, притягнутої до відповідальності, або її представника, а також інше обмеження прав учасників провадження у справі про порушення митних правил та її розгляду, якщо таке обмеження зашкодило всебічному розгляду справи та вплинуло або могло вплинути на винесення обгрунтованої постанови за результатами її розгляду;
- неправильна або неповна кваліфікація вчиненого правопорушення;
- накладення стягнення, не передбаченого Кодексом.

Постанова у справі про порушення митних правил може бути оскаржена особою, стосовно якої вона винесена, або представником такої особи.

Скарга на постанову митниці регіонального підпорядкування може бути подана до відповідної регіональної митниці або до місцевого суду за місцезнаходженням митниці, яка винесла постанову.

Постанова регіональної митниці по скарзі на постанову підпорядкованої їй митниці може бути оскаржена до спеціально уповноваженого центрального органу виконавчої влади в галузі митної справи або до місцевого суду за місцезнаходженням цієї регіональної митниці.