

ДИПЛОМДЫҚ ЖҰМЫС

Кеден ісі саласындағы қылмысы үшін қылмыстық жауапкершілік

Орындаған: Сақтаған О.

Ғылыми жетекшісі: З.Ғ.К.

Кемелбеков С.Т.



МАЗМҰНЫ

- ◎ **1 Кеден ісі саласындағы қылмыс үшін қылмыстық жауапкершіліктердің теориялық негізі**
- ◎ 1.1 Кеден ісі саласындағы қылмыстар ұғымы және белгілері
- ◎ 1.2 Кеден ісі саласындағы қылмыстардың түрлері және құқықтық негізі
- ◎ **2 Кеден ісі саласындағы қылмыс үшін қылмыстық жауапкершіліктерді талдау**
- ◎ 2.1 Кеден ісі саласындағы қылмыстардың қылмыстық — құқықтық сипаттамасы
- ◎ 2.1 Еуразиялық экономикалық одақ елдерінің кеден ісі саласындағы кедендік контрабанда үшін қылмыстық жауапкершілікті салыстырмалы - құқықтық талдау
- ◎ **3. Кеден ісі саласындағы қылмысы үшін қылмыстық жауапкершілік бойынша мәселелер**
- ◎ 3.1 Қазақстан Республикасы экономикалық қылмыстарға қарсы іс-қимыл туралы кейбір сұрақтар
- ◎ 3.2 Контрабанданың Қазақстан экономикасына зиян келтіруінің алдын алу жолдары

ЗЕРТТЕУ ОБЪЕКТІСІ

◎ - кеден ісі саласындағы қоғамдық қатынастар

◎Зерттеу мақсаты: Қазақстан Республикасы кеден ісі саласындағы қылмысы үшін жауапкершілік мәселелерді зерттеу

ЗЕРТТЕУ ПӘНІ

- ◎ – кеден ісі саласындағы қылмыстардың ұғымын, белгілерін, түрлерін, құқықтық негізін, қылмыстық – құқықтық сипаттамасын және қылмыстардың алдын алу жолдарын қарастыру

1.1 КЕДЕН ІСІ САЛАСЫНДАҒЫ ҚЫЛМЫСТАР ҰҒЫМЫ ЖӘНЕ БЕЛГІЛЕРІ

- ◎ **Кеден ісі саласындағы қылмыстар** – бұл ЕЭО кеден шекарасы арқылы тауарлар мен өзге де заттарды өткізу кезінде кеден заңнамасында көзделген заңды әрекеттерді елеулі түрде бұзатын қоғамға қауіпті, құқыққа қарсы іс-әрекеттер

КЕДЕНДІК ҚЫЛМЫСТАРДЫҢ БЕЛГІЛЕРІ:

- 1) қоғамдық қауіптілік;
- 2) сыртқы экономикалық қызмет нәтижесінде қылмыс жасау;
- 3) тауарларды, құндылықтарды және көлік құралдарын әкелу және әкету кезінде оларды кедендік шекара арқылы кесіп өту нәтижесінде қылмыстар жасау;
- 4) кеден және қылмыстық заңнаманың белгіленген нормаларын бұзу;
- 5) кеден органдарының ведомстволық бағыныстылығына жатуы.

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНДА КЕДЕНДІК ҚҰҚЫҚ БҰЗУШЫЛЫҚТАРДЫҢ ТҮРЛЕРІ

Әкімшілік
құқық
бұзушылықтар
ҚР ӘҚБтК 29 -
тарауында
берілген

ҚР ҚК
234, 236, 286
баптарында
берілген

1.2 КЕДЕН ІСІ САЛАСЫНДАҒЫ ҚЫЛМЫСТАРДЫҢ ТҮРЛЕРІ ЖӘНЕ ҚҰҚЫҚТЫҚ НЕГІЗІ

◎ Кеден ісі саласындағы қылмыстардың түрлері:

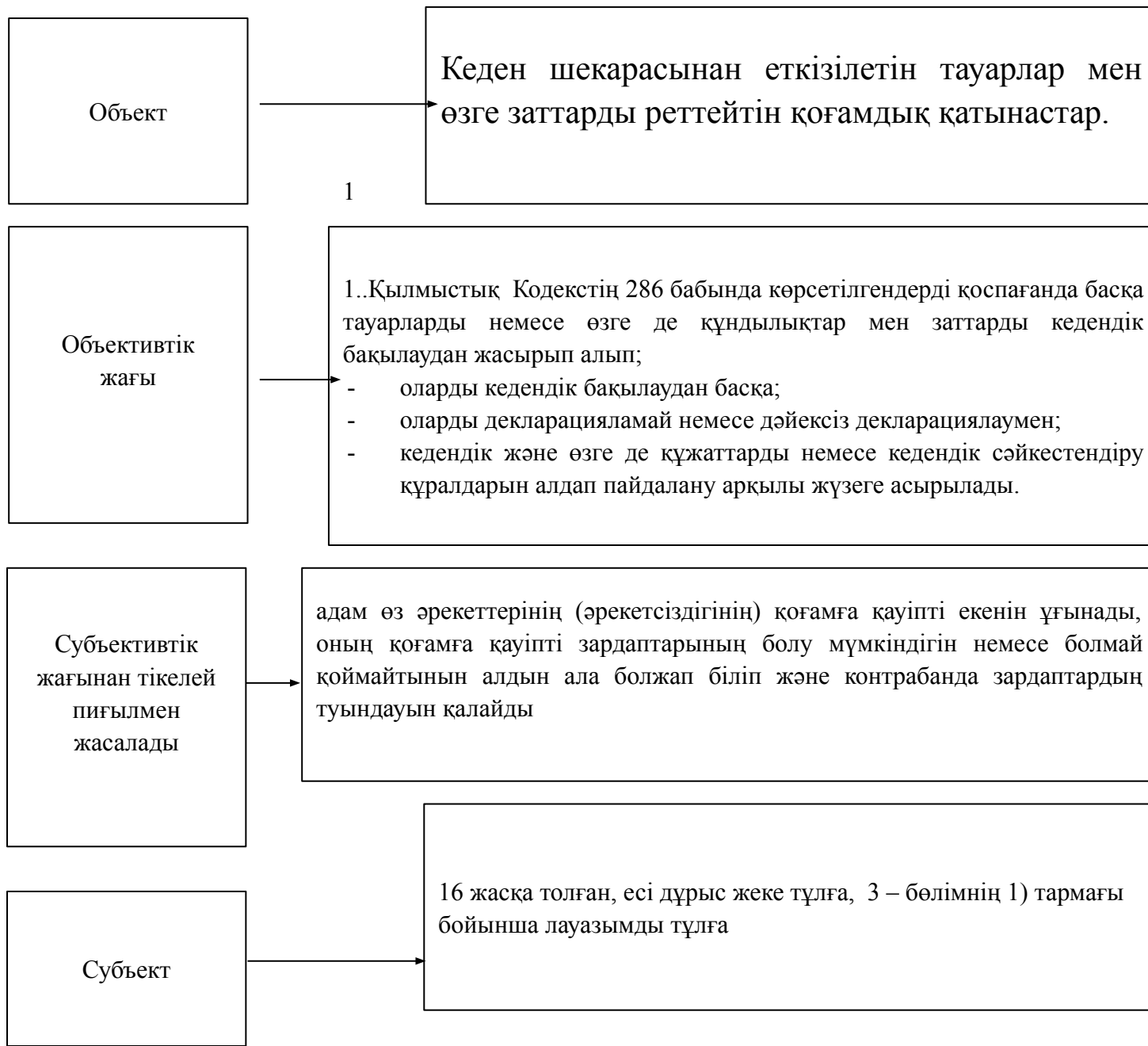
- ◎ 1. Экономикалық контрабанда (ҚР ҚК 234 б.);
- ◎ 2. Кедендік баждарды, кедендік алымдарды, салықтарды, арнайы, демпингке қарсы, өтемақы баждарын төлеуден жалтару (ҚР ҚК 236 б.).
- ◎ 3. Айналыстан алып қойылған заттардың немесе айналысы шектелген заттардың контрабандасы (ҚР ҚК 286 б.).

1.2 КЕДЕН ІСІ САЛАСЫНДАҒЫ ҚЫЛМЫСТАРДЫҢ ҚҰҚЫҚТЫҚ НЕГІЗІ

- ◎ Қазақстан Республикасындағы кедендік құқық бұзушылықтардың құқықтық негіздері келесі нормативті – құқықтық актілермен реттеледі:
- ◎ Қазақстан Республикасының Конституциясы;
- ◎ Қазақстан Республикасының Қылмыстық кодексі;
- ◎ Халықаралық шарттар;
- ◎ Қазақстан Республикасы Жоғарғы сотының 1997 жылғы 18 шілдедегі N 10 «Контрабанда үшін қылмыстық жауаптылық туралы заңнаманы қолдану практикасы туралы» нормативтік қаулысы;
- ◎ Қазақстан Республикасы Жоғарғы Соты Пленумының 1998 жылғы 14 мамырдағы № 3 «Есірткі құралдарының, психотроптық және улы заттардың заңсыз айналымына байланысты істер бойынша заңнаманы қолдану туралы» қаулысы.

2.1 КЕДЕН ІСІ САЛАСЫНДАҒЫ ҚЫЛМЫСТАРДЫҢ ҚЫЛМЫСТЫҚ – ҚҰҚЫҚТЫҚ СИПАТТАМАСЫ

- ◎ **Қылмыс объектісі** деп қылмыстық заңмен қорғалған және қылмыс зиян келтіретін игілік (әлеуметтік құндылық) түсініледі.
- ◎ **Қылмыстың объективті** жағын адамның мінез-құлқының сыртқы жағын сипаттайтын белгілер жиынтығы құрайды. Бұл белгілерге адамның қоғамдық қауіпті әрекеті (белсенді мінез – құлық) немесе әрекетсіздігі (пассивті мінез-құлық) жатады, мысалы, контрабанда - ҚР кедендік шекарасы арқылы тауарларды заңсыз өткізу немесе кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден жалтару.
- ◎ **Қылмыс субъектісі** болып нақты қылмыс жасаған жеке адам танылады. Оның белгілеріне мыналар жатады: есі дұрыстық, адамның белгілі бір жасқа жетуі, ал кейбір жағдайларда арнайы белгілер (лауазымдық жағдайы, кәсібі және т.б.)
- ◎ **Қылмыстың субъективті** жағын адамның мінез-құлқының ішкі, психикалық жағын сипаттайтын белгілер құрайды: кінә, ниет және қылмыстың мақсаты.



ЭКОНОМИКАЛЫҚ КОНТРАБАНДАНЫҢ СУБЪЕКТІЛЕРІ

Жай
субъектілер

Арнаулы
субъектілер

ҰСЫНЫС

- 1. Кеден ісі саласындағы қылмыстар үшін жауаптылық көзделген ҚР ҚК – тің 234 – бабының 1 – бөлімі бойынша жауаптылық қарастырылған нормаға сәйкес, ірі мөлшерде жасалған қылмысқа, аталған баптың санкциясында көзделген жаза мөлшері сай келмейді, осы мәселе заң шығарушымен нақты қарастырылуы қажет

- ◎ 2. Кеден ісі саласындағы қылмыстармен күрес саласындағы кеден органдары жұмысының тиімділігіне әсер ететін қазіргі проблемалар мен кемшіліктер анықталды. Атап айтқанда:
- ◎ Екінші деңгейлі банктер (ЕДБ) сенімсіз клиенттермен іскерлік қатынастарын тоқтатуы қажет;
- ◎ банктер күдікті операциялар туралы уәкілетті органдарға хабардар ету қажет;
- ◎ контрабандалық қылмыс үшін жазаны ауырлату мәселесі.
- ◎ Осы аталған мәселелерге бақылау жүргізуді Қаржы мониторинг агенттігіне қарасты Экономикалық тергеу қызметінің (ЭТҚ) функциясына беру қажет.

A parchment scroll with a candle and a quill pen. The scroll is unrolled, showing a large blank space with the text "НАЗАРЛАРЫҢЫЗГА РАХМЕТ!!!". To the right of the scroll is a lit candle in a dark holder, and a quill pen lies on the surface in front of the scroll. The background is dark with some decorative swirls at the top left.

НАЗАРЛАРЫҢЫЗГА РАХМЕТ!!!