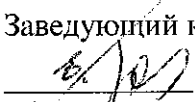


БЕЛОРУССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ ТЕХНОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ И ГУМАНИТАРИЗАЦИИ
КАФЕДРА «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО»

ДОПУЩЕН К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой


_____ Е. С. Голубцова

подпись

« 24 » _____ 2020 г.

РАСЧЕТНО-ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

«Юридические лица как субъекты административной ответственности за нарушение таможенных правил»


Специальность 1-96 01 01 «Таможенное дело»

Специализация 1-96 01 01 02 «Экономическое обеспечение таможенного дела»

Студент

группы

10806116


_____ 28.05.2020
подпись, дата

М.В. Торчило

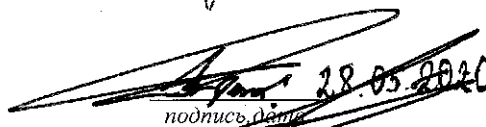
Руководитель


_____ 28.05.2020
подпись, дата

Е.С. Голубцова

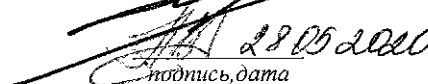
Консультанты:

по разделу «Таможенно-
правовое обеспечение»


_____ 28.05.2020
подпись, дата

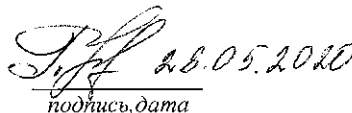
К.В. Акименко

по разделу «Организационно-
экономический»


_____ 28.05.2020
подпись, дата

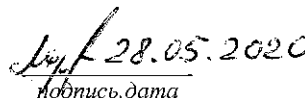
В.С. Ахрамович

по разделу «Экономико-
математическое моделирование
и информационные технологии»


_____ 28.05.2020
подпись, дата

Т.А. Галай

Ответственный за нормоконтроль


_____ 28.05.2020
подпись, дата

Е.И. Мороз

Объем работы:

пояснительная записка - 126 страниц;

графическая часть формата А4 - 4 листа;

цифровые носители - 1 единица.

Минск 2020

РЕФЕРАТ

Объем - 126 с, 37 рис., 4 табл., 47 источников, 2 приложения.

АДМИНИСТРАТИВНОЕ ПРАВОНАРУШЕНИЕ, ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ, ЮРИДИЧЕСКОЕ ЛИЦО, АДМИНИСТРАТИВНЫЙ ПРОЦЕСС, ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Объектом исследования являются общественные отношения, возникающие в связи с совершением, выявлением и пресечением административных правонарушений, совершаемых юридическими лицами в таможенной сфере в Республике Беларусь.

Целью дипломной работы является обобщение и анализ административных таможенных правонарушений, совершаемых юридическими лицами в процессе перемещения товара через границу.

В работе были изучены такие аспекты как таможенный контроль, административное правонарушение, административные взыскания и меры обеспечения административного процесса, применяемые к субъектам хозяйствования. Также был проведен анализ результатов правоохранительной деятельности таможенного поста «Козловичи» Брестской таможни, а также анализ результатов введения изменений в Кодекс об административных правонарушениях Республики Беларусь. Также были рассмотрены проблемные вопросы в борьбе с административными правонарушениями, совершаемыми юридическими лицами в таможенной сфере, а также разработаны пути совершенствования осуществления таможенного контроля за перемещением товаров. Была спроектирована база данных, которая может применяться как система учета административных правонарушений и хранения данных о правонарушителях.

Теоретические и методологические материалы сопровождаются ссылками на их авторов, а цифровые материалы объективно отражают состояние исследуемого процесса.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. О таможенном регулировании в Республике Беларусь [Электронный ресурс] : Закон Респ. Беларусь, 10 янв. 2014 г., № 129-3 // Консультант Плюс: Беларусь. / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2020.

2. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (Приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) [Электронный ресурс] : 1 января 2018 г. : подписан в г. Москве 11 апреля 2017 года. // Консультант Плюс: Беларусь. / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2020.

3. Гражданский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : Кодекс Респ. Беларусь, 7 дек. 1998 г., № 218-3: в ред. Закона Респ. Беларусь от 04.05.2019 г. // Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь - Минск, 2020.

4. Процессуально-исполнительный кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : Кодекс Респ. Беларусь, 20 декабря 2006 г., № 194-3: в ред. Закона Респ. Беларусь от 18.12.2019 г.// Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь - Минск, 2020.

5. Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : Кодекс Респ. Беларусь 21 апреля 2003 г. № 194-3: в ред. Закона Респ. Беларусь от 18.12.2019 г. *т. II* Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь - Минск, 2020.

6. Профессионально об актуальном. Административно-юрисдикционные действия: досмотр [Электронный ресурс] // Нац. центр правовой информации Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://pravo.by/novosti/novosti-pravo-by/2019/december/43579/>. - Дата доступа: 25.02.2020.

7. Шабанов, В. Б. Расследование преступлений / В. Б. Шабанов / Тактика и методика расследования преступлений: теория, практика, инновации : материалы круглого стола с международным участием, Минск, 15 ноября 2018 г. / Белорусский государственный университет, Юридический факультет ; редкол.: В. С. Антонов (отв. ред.) [и др.]. - Минск, 2018. - С. 18-19.

8. Таможенное право Евразийского экономического союза / О. А. Безлюдов [и др.]; под ред. О. А. Безлюдова. - Минск : Право и экономика, 2018. - 342 с.

9. ГТК определил признаки совершения неумышленных ошибочных действий при вывозе валюты [Электронный ресурс] // СБ беларусь сегодня. - Режим доступа: <https://www.sb.by/articles/gtk-opredelil-priznaki-soversheniya-neumyshlennykh-oshibochnykh-deystviy-pri-vyvoze-valyuty.html>. - Дата доступа: 21.03.2020.

10. О некоторых вопросах проведения таможенного контроля [Электронный ресурс] : постановление Государственного таможенного комитета Республики Беларусь, 10 июля 2014 г., №41 // Государственный таможенный комитет. - Режим доступа: <http://wvm.customs.gov.by/ru/normativnie-akti-ru/?group=4> - Дата доступа: 26.03.2020.

11. Об утверждении Инструкции о порядке использования, заполнения и изъятия книжки МДП при перемещении через территорию Республики Беларусь товаров в соответствии с Таможенной конвенцией Организации Объединенных Наций о международной перевозке грузов с применением книжки МДП (Конвенция МДП, 1975 г.) от 14 ноября 1975 года [Электронный ресурс] : постановление Государственного таможенного комитета Республики Беларусь, 31 октября 2012 г., №33 // Государственный таможенный комитет. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/normativnie-akti-ru/?group=5>. - Дата доступа: 29.03.2020.

12. О порядке ведения учета и представления отчетности для целей таможенного контроля [Электронный ресурс] : постановление Государственного таможенного комитета Республики Беларусь, 26 апреля 2012 г., №11 // Государственный таможенный комитет. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/normativnie-akti-ru/?group=5>. - Дата доступа: 29.03.2020.

13. Карагодин, В.П. Таможенная экспертиза: учебник и практикум для бакалавриата и специалитета / В.П. Карагодин, С.В. Золотова ; под ред. В.П. Карагодина. — М.: Издательство Юрайт, 2018. — 208 с.

14. Василевич, Г.А. Конституционное право Республики Беларусь : учебник / Г.А. Василевич. - Минск : Высшая школа, 2016. - 399 с.

15. Шушкевич, А. Порядок обжалования решений / А. Шушкевич // Таможенный вестник. - 2017. - № 3. - С. 21-23.

16. Ясинская-Казаченко, А. Административное право: учеб. программа для высших учеб. заведений / А. Ясинская-Казаченко. - М.: БНТУ, 2013. - 668 с.

17. Жаголкина, Т. Порядок обжалования решений / Т. Жаголкина // Таможенный вестник. - 2017. - № 4. - С. 27-28.

18. Об основах деятельности по профилактике правонарушений [Электронный ресурс] : Закон Респ. Беларусь, 4 января 2014 г., № 122-3 // Консультант Плюс: Беларусь. / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2020.

19. Игнатюк, А.З. Административный процесс : учеб. пособие / А.З. Игнатюк, Б.В. Асаёнок, А.А. Игнатюк; под общ. ред. А.З. Игнатюка. - Минск : ГИУСТ БГУ, 2012. - 152 с.

20. Патара, В. Некоторые вопросы изъятия и ареста имущества [Электронный ресурс] / В. Патара // Электронная библиотека Белорусского государственного университета. - Режим доступа:

http://elib.bsu.by/bitstream/123456789/34257/1/patara2_2012_2_CA_issues_r.pdf. -

Дата доступа: 02.04.2020.

21. Касьяненко, Т. Г. Оценка недвижимости : учебное пособие / Т.Г. Касьяненко [и др.]. — 2-е изд., стер. — М. : КНОРУС, 2018. — 752 с.

22. Арест имущества [Электронный ресурс] // Министерство по налогам и сборам Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.nalog.gov.by/ru/article54/>. - Дата доступа: 04.04.2020.

23. Аскеров, М. Проблемы назначения административного наказания в виде лишения специального права / М. Аскеров // Бизнес в законе. Экономико-юридический журнал. - 2012. - № 3. - С. 143-145.

24. Брестской таможне - 80 лет со дня образования [Электронный ресурс] // Государственный таможенный комитет. - Режим • доступа: <http://www.brest.customs.gov.by/ra/brest-news-m/view/brestskoj-tamozhne-80-let-so-dnja-obrazovaniya-13028-2019/>. - Дата доступа: 06.04.2020.

25. Архив таможенного поста «Козловичи» Брестской таможни за 2017-2019 года. - Ф. 1. Вон. 1. Спр. 7. Арк. 16.

26. Алыпевская, О. В. Таможенная статистика: учебно-методический комплекс для студентов специальности 1-96 01 01 «Таможенное дело» / О. В. Альшевская. - Минск: БИТУ, 2014. - 75 с.

27. Савицкая, Г.В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия [Электронный ресурс] / Г.В. Савицкая // Экономическое образование. - Режим доступа: <https://nashol.com/2014012375444/analiz-hozyaistvennoi-deyatelnosti-savickaaya-g-v-2012.html> - Дата доступа: 20.04.2020.

28. О внесении изменений и дополнений в Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях и Процессуально-исполнительный кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : Закон Респ. Беларусь, 08 января 2018, N 95-3 // Консультант Плюс: Беларусь. / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2020.

29. Логинова, А.С. Таможенные платежи: учебное пособие / А.С. Логинова. — СПб.: Троицкий мост, 2016. — 152 с.

30. Привалов, Ю.А. Изменения в административном и процессуально-исполнительном законодательстве в сфере безопасности движения и эксплуатации транспорта [Электронный ресурс] / Ю.А. Привалов // Нац. центр правовой информации Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://pravo.by/>. - Дата доступа: 22.04.2020.

31. Сачишин, Н.Н. Основы права: учебно-методическое пособие / Н.Н. Сачишин. - Минск: МГЭУ им. А.Д. Сахарова, 2016. - 64 с.

32. Конституция Республики Беларусь : с изм. и доп., принятыми на респ. референдумах 24 нояб. 1996 г. и 17 окт. 2004 г. - Минск : Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь, 2016. - 62 с.

33. Якушева, Т. О рисках в разрезе категорий / Т. Якушева // Таможенный вестник. - 2017. - № 2. - С. 4-5.

34. Классификация товаров в соответствии с единой Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза [Электронный ресурс] // Государственный таможенный комитет. - Режим доступа: <http://www.vitebsk.customs.gov.by/special/ru/vitebsk-actual-ru/view/klassifikatsija-tovarov-v-sootvetstvii-s-edinoj-tovarnoj-nomenklaturuj-vneshneekonomicheskoy-10199-2019/>. - Дата доступа: 26.04.2020.

35. Перечень документов для таможенного оформления [Электронный ресурс] // Таможенный представитель ООО "Юртэкс-Нар". - Режим доступа: <https://custom.by/customs-clearance>. - Дата доступа: 27.04.2020.

36. Официальный сайт Государственного таможенного комитета Республики Беларусь [Электронный ресурс] // Государственного таможенного комитета Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/>. - Дата доступа: 28.04.2020.

37. Официальный сайт Евразийской экономической комиссии [Электронный ресурс] // Евразийская экономическая комиссия. - Режим доступа: <http://www.eurasiancommission.org/>. - Дата доступа: 28.04.2020.

38. Правила пересечения границы для граждан Республики Беларусь [Электронный ресурс] // Государственный пограничный комитет Республики Беларусь. - Режим доступа: <https://gpk.gov.by/peresechenie-granitsy/>. - Дата доступа: 30.04.2020.

39. Литвинова, Ю.М. Таможенный контроль в рамках Евразийского экономического союза: некоторые новеллы законодательства в связи с принятием ТК ЕАЭС [Электронный ресурс] / Литвинова Ю.М. // Киберленинка. - Режим доступа: <https://tamojenn-y-kontrol-v-ramkah-evraziyskogo-ekonomicheskogo-soyuza-nekotor-e-novell-zakonodatelstva-v-svyazi-s-prinyatiem-tk-eaes.pdf>. - Дата доступа: 01.05.2020.

40. Правоохранительные органы отмечают значительный рост киберпреступности в стране [Электронный ресурс] // Нац. центр правовой информации Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://pravo.by/novosti/novosti-pravo-by/2019/april/34341/>. - Дата доступа: 02.05.2020.

41. Цифровая повестка ЕАЭС [Электронный ресурс] // Евразийская экономическая комиссия. - Режим доступа: [http://www.eurasiancommission.org/ru/act/dmi/SiteAssets/Цифровая⁰/о20повестка%20Стратегическое%20видение^1](http://www.eurasiancommission.org/ru/act/dmi/SiteAssets/Цифровая%20повестка%20Стратегическое%20видение^1)". - Дата доступа: 05.05.2020.

42. Евразийская открытая модель информационной интеграции [Электронный ресурс] // Евразийская экономическая комиссия. - Режим доступа: <https://eomi.eaeunion.Org/ru/#/>. - Дата доступа: 05.05.2020.

43. Рыжков, К. Смещение акцентов: тенденция развития постаможенного контроля в рамках Таможенного союза / К. Рыжков // Таможенный вестник. - 2014. - № 10. - С. 21-24.

44. Медведева, А.О. Информационное обеспечение деятельности таможенных органов: вопросы безопасности [Электронный ресурс] / Медведева А. О., Милыпина И. В. // Киберленинка. - Режим доступа: <https://3%20raaBa.pdf>. - Дата доступа: 07.05.2020.

45. Щерба, М.Ю. Новые подходы к таможенному администрированию в рамках Евразийского экономического союза: проблемы и перспективы / М. Ю Щерба, П. С. Шевчук // Управление инвестициями и инновациями. - 2016. - № 2. - С. 11-15.

46. Дейт, К.Дж. Введение в системы баз данных / К.Дж. Дейт; пер. с англ Птицын Константин Александрович. - Москва: Издательский дом «Вильямс», 2018. - 1328 с.

47. Левчук, Е.А. Технологии организации, хранения и обработки данных: учебное пособие / Е.А. Левчук. - Минск: Вышэйшая школа, 2016. - 241 с.