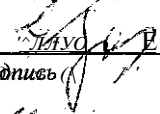


БЕЛОРУССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ФАКУЛЬТЕТ ТЕХНОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ И ГУМАНИТАРИЗАЦИИ  
КАФЕДРА «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО»

ДОПУЩЕН К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой

  
Е.С. Голубцова

подпись


«17» 06 2020 г.

РАСЧЕТНО-ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

«Формы и методы организации борьбы с правонарушениями таможенного  
дела государств-членов ЕАЭС в современных условиях»


Специальность 1-96 01 01 «Таможенное дело»

Студент

  
30.05.2020 П.С. Мартинков  
подпись, дата

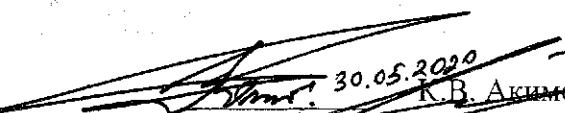
группы 10806216

Руководитель

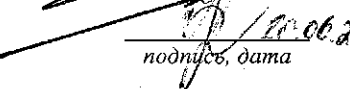
  
30.05.2020 Н. Н. Капустина  
подпись, дата

Консультанты:

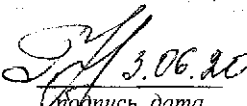
по разделу «Таможенно-  
правовое обеспечение»

  
30.05.2020 К.В. Акименко  
подпись, дата

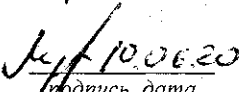
по разделу «Организационно-  
экономический»

  
30.06.20 В.М. Недведцкий  
подпись, дата

по разделу «Экономико-  
математическое моделирование  
и информационные технологии»

  
3.06.20 Т.А. Галай  
подпись, дата

Ответственный за нормоконтроль

  
10.06.20 Е.И. Мороз  
подпись, дата

Объем работы:

пояснительная записка - 78 страниц;

графическая часть формата А4 - 8 листов;

цифровые носители - 1 единиц.

Минск 2020

## РЕФЕРАТ

Объём - 78 с, 28 рис., 9 табл., 48 источников.

ТАМОЖЕННЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ, ПРАВООХРАНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ, ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ, МЕХАНИЗМ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, СИСТЕМА УЧЕТА ПРАВОНАРУШЕНИЙ В СФЕРЕ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА

Объект исследования - общественные отношения, которые возникают при организации борьбы с правонарушениями в области таможенного дела.

Цель работы - на основе анализа законодательства, теоретических и практических материалов выявить проблемы правового регулирования за правонарушения в области таможенного дела.

В первом разделе исследованы теоретические основы правонарушений в таможенном деле, их виды, представлена система таможенных органов ЕАЭС, а также нормативное регулирование деятельности таможенных органов ЕАЭС в правоохранительной деятельности.

Во втором разделе проведен анализ эффективности борьбы таможенных органов с правонарушениями в ЕАЭС.

В третьем разделе выявлены проблемы и недостатки механизма осуществления правоохранительной деятельности таможенными органами, а также представлены направления совершенствования правоохранительной деятельности таможенных органов Республики Беларусь и ЕАЭС.

В четвертом разделе описан процесс создания базы данных, используемой для учёта правонарушений в таможенном деле.

Были решены следующие задачи:

- раскрыты понятие и виды правонарушений в области таможенного дела;
- проанализирована работа таможенных органов ЕАЭС по борьбе с таможенными правонарушениями;
- предложены мероприятия по повышению эффективности механизма осуществления правоохранительной деятельности таможенными органами;
- создана база данных по правонарушениям в сфере таможенного дела.

Результаты исследования могут применяться таможенными органами для упрощения работы по базе с правонарушениями, а также переноса всей информации с бумажного носителя, в одну систему под названием база данных, тем самым упростив систему представления информации.

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

## СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Мелихова, Л. В. Основы права / Л.В. Мелихова. - Ростов н/Д: «Феникс», 2000. - 416 с.
2. Бабаев, В.К. Теория государства и права: учебник / В.К. Бабаева. - М. : Зристь, 2003. - 592 с.
3. Якушев, А.В. Теория государства и права. Конспект лекций / А.В. Якушев. - М. : «Издательство ПРИОР» , 2000 г. - 320 с.
4. Кодекс Республики Беларусь об Административных Правонарушениях [Электронный ресурс] : 21 апреля 2003 г. № 194-3: принят Палатой представителей 17 декабря 2002 года: одобр. Советом Респ. 2 апреля 2003 года: в ред. Закона есп. Беларусь от 31 декабря 2006 г. № 208-3// ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. - Минск, 2018. - Режим доступа: <https://etalonline.by/>. - Дата доступа: 25.05.2020.
5. Таможенное право Евразийского экономического союза / О.А. Безлюзов [и др.]; под ред. О.А. Безлюдова. - Минск: Право и экономика, 2018 - 303 с.
6. Андриашин, ХА. Таможенное право: учебник / ХА. Андриашин, В.Г. Лшнухов. - М. : ЗАО Юстицинформ, 2006. - 264 с.
7. О таможенном регулировании [Электронный ресурс] : Закон Республики Армения от 30 декабря 2014 г., № ЗР-241 // Законодательство стран СНГ. - Режим доступа: [http://base.spininform.ru/show\\_doc.fwx?rgn=80265](http://base.spininform.ru/show_doc.fwx?rgn=80265). - Дата доступа: 4.05.2020.
8. О таможенном регулировании в Республике Беларусь [Электронный ресурс]: Закон Респ. Беларусь от 10 янв. 2014 г. № 129-3 // Консультант Плюс: Беларусь. Технология 3000 / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. - Минск, 2020.
9. Кодекс Республики Казахстан О таможенном регулировании в Республике Казахстан: принят Парламентом 26 дек. 2017 г. : текст Кодекса по состоянию на 21 мая 2020 г. - Нур-Султан: Альта-Софт, 2020. - 375 с.
10. Таможенный Кодекс Российской Федерации: принят Государственной Думой 25 апр. 2003 г.: одобр. Советом Федр. 14 мая 2003 г. : текст Кодекса по состоянию на 28 мая 2020 г. - СПб: Издательский Дом «Нева», 2003. - 320 с.
11. Уголовно-процессуальный кодекс Республики Беларусь: принят Палатой представителей 2 июня 1999 г. : одобр. Советом Респ. 24 июня 1999 г. : текст кодекса по состоянию на 28 мая 2020 г. - Минск: «ЮрСпектр», 2020. - 246 с.
12. О профилактике правонарушений [Электронный ресурс]: Закон Республики Казахстан от 29 апр. 2010 г. № 271-4 // Параграф, информационные системы / Зристь. - Астана, 2020.

13. Федоренко, К. П. Общий и таможенный менеджмент: учебник / К. П. Федоренко, В. В. Витюк, О. В. Нетаев. - М. : Берлин : ИЭОПП Директ-медиа, 2018.-617 с.

14. Результаты работы таможенных органов Республики Беларусь за 2019 год по линии правоохранительной деятельности [Электронный ресурс] // Государственный таможенный комитет Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/pravoohranenije-ru/>. - Дата доступа: 10.04.2020.

15. Справочные материалы к расширенному заседанию коллегии ФТС «Таможенная служба Российской Федерации в 2016 году» [Электронный ресурс] 7 Федеральная таможенная служба. - Режим доступа: <http://customs.ru/activity/results/ezhegodnyj-sbornik-tamozhennaya-sluzhba-rossijskoj-federaczii/document/89909>. - Дата доступа: 10.04.2020.

16. Справочные материалы к расширенному заседанию коллегии ФТС «Таможенная служба Российской Федерации в 2017 году» [Электронный ресурс] // Федеральная таможенная служба. - Режим доступа: <http://customs.ru/activity/results/ezhegodnyj-sbornik-tamozhennaya-sluzhba-rossijskoj-federaczii/document/89908>. - Дата доступа: 10.04.2020.

17. Справочные материалы к расширенному заседанию коллегии ФТС «Таможенная служба Российской Федерации в 2018 году» [Электронный ресурс] // Федеральная таможенная служба. - Режим доступа: <http://customs.ru/activity/results/ezhegodnyj-sbornik-tamozhennaya-sluzhba-rossijskoj-federaczii/document/176084>. - Дата доступа: 10.04.2020.

18. Справочные материалы к расширенному заседанию коллегии ФТС «Таможенная служба Российской Федерации в 2019 году» [Электронный ресурс] // Федеральная таможенная служба. - Режим доступа: <http://customs.ru/activity/results/ezhegodnyj-sbornik-tamozhennaya-sluzhba-rossijskoj-federaczii/document/230797>. - Дата доступа: 10.04.2020.

19. Статистика правонарушений [Электронный ресурс] // Таможенная служба Республики Армения. - Режим доступа: <https://www.petekamutner.am/Content.aspx?itn=csVLIInquiryDivision>. - Дата доступа: 10.04.2020.

20. Таможенный контроль [Электронный ресурс] // Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан. - Режим доступа: <http://kgd.gov.kz/ru/section/tamozhennyu-kontrol>. - Дата доступа: 12.04.2020.

21. Киргизия. Таможня [Электронный ресурс] // [Polpred.com](http://Polpred.com) Обзор СМИ. - Режим доступа: <https://polpred.com/news/?cnt=76&sector=12>. - Дата доступа: 12.04.2020.

22. Стратегия развития таможенной службы Кыргызской Республики на 2019-2023 годы [Электронный ресурс] // Информационный портал государственной таможенной службы при Правительстве Кыргызской Республики. - Режим доступа: <https://polpred.com/news/?cnt=76&sector=12>. - Дата доступа: 12.04.2020.

# I

23. Информационная справка о деятельности российских таможенных органов в сфере противодействия контрабанде наркотиков [Электронный ресурс]

Федеральная таможенная служба. - Режим доступа: [http://customs.mymdex.php?option=com\\_content&view=article&id=21568:2015-01-24-16-31-26](http://customs.mymdex.php?option=com_content&view=article&id=21568:2015-01-24-16-31-26). - Дата доступа: 12.04.2020.

24. О результатах борьбы с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров и противодействия наркомании на территории государств - участников СНГ в 2016 году: аналитический обзор / П. Н. Забец [и др.]. - М. : ФГКУ «ВНИИ МВД России», 2017 - 58 с.

25. О результатах борьбы с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров и противодействия наркомании на территории государств - участников СНГ в 2017 году: аналитический обзор / Е. В. Кданова [и др.]. - М. : ФГКУ «ВНИИ МВД России», 2018. - 56 с.

26. О результатах борьбы с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров и противодействия наркомании на территории государств - участников СНГ в 2018 году: аналитический обзор / Е. В. Жданова [и др.]. - М. : ФГКУ «ВНИИ МВД России», 2019 - 54 с.

27. Свыше 300 попыток незаконного перемещения через таможенную границу наркотиков и психотропов выявили белорусские таможенники в первом полугодии 2019 г. [Электронный ресурс] // Государственный таможенный комитет Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/news-1-ru/view/svyshe-300-popytok-nezakonnogo-peremeschenija-cherez-tamozhennuju-granitsu-narkotikov-i-psixotropov-vyjavili-belorusskie-tamozhenniki-v-11627-2019/>. - Дата доступа: 12.04.2020.

28. ГТС подвела итоги деятельности правоохранительного блока за 2019 год [Электронный ресурс] // Акчабар. - Режим доступа: <https://www.akchabar.kg/ru/news/gts-podvela-itogi-deyatelnosti-pravoohranitelnogo-bloka-za-2019-god/>. - Дата доступа: 12.04.2020.

29. Более 1,5 тыс фактов фиктивного указания конечного получателя товаров выявлено в прошлом году [Электронный ресурс] // Комитет государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан. - Режим доступа: <http://kgd.gov.kz/ru/news/bolee-15-tys-faktov-fiktivnogo-ukazaniya-konechnogo-poluchatelya-tovarov-vyyavleno-v-proshlom>. - Дата доступа: 12.04.2020.

30. С начала года порядка 3 800 сайтов по продаже наркотических веществ обнаружено в Казахстане [Электронный ресурс] // КТК. - Режим доступа: <https://www.ktk.kz/ru/newsfeed/article/2019/07/29/126372/>. - Дата доступа: 12.04.2020.

31. Более 6 тонн наркотических средств изъято из незаконного оборота на территории ШОС [Электронный ресурс] // Интернет-газета ЗОНАКЗ. - Режим доступа: <https://zonakz.net/2019/07/13/bolee-6-tonn-narkoticheskix-sredstv-izyato-iz-nezakonnogo-oborota-na-territorii-shos/>. - Дата доступа: 12.04.2020.

32. Незаконный оборот наркотиков в Армении в 2019 составил более \$3 млн. - Комитет по госдоходам [Электронный ресурс] // АМИ «Новости-Армения». - Режим доступа: <https://newsannenia.am/news/society/nezakonnyu-oborot-narkotikov-v-armenii-v-2019-sostavil-bolee-3-mln-komitet-po-gosdokhodam/>. - Дата доступа: 12.04.2020.

33. Степанцова, А.М. Повышение эффективности государственной службы на примере таможенных органов / А.М. Степанцова // Электронный вестник Ростовского социально-экономического института. - 2015. - С. 995 - 1001.

34. Мартюшевская, Е.Н. Правовые формы государственного управления в области таможенного дела / Е.Н. Мартюшевская // Формы и методы государственного управления в области таможенного дела: сб. статей / сост. Е.Н. Мартюшевская. - Минск, 2015. - С. 66.

35. Гапон, Ю.П. Проблемы правового регулирования применения мер обеспечения производства по делам об административных правонарушениях в подразделениях пограничного контроля / Ю.П. Гапон // Вестн. Челяб. гос. ун-та. Сер.: Право. - 2018. - № 4. - С. 38-41.

36. Система мер профилактики таможенных преступлений [Электронный ресурс] // Молодой ученый. - Режим доступа: <https://moluch.ru/archive/261/>. - Дата доступа: 15.05.2020.

37. Квятович, А.А. Правоохранительный характер деятельности таможенных органов Республики Беларусь / А.А. Квятович // Проблемы упр. - 2014. - № 4. - С. 152-156.

38. Основы таможенного дела: Учебник / В.Г. Драганов [и др.]; под общ. ред. В.Г. Драганова. - Рос. там. акад. ГТК РФ. - М. : ОАО «Издательство «Экономика», 1998. - 687 с.

39. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза. - М. : Проспект, 2018. - 512 с.

40. Разорёнова, Т. Р. Автоматизация офисных приложений: учебно-методический комплекс / Т. Р. Разорёнова. - Минск : БИТУ, 2014. - 172 с.

41. Таможенная служба США и особенности ее правоохранительной деятельности [Электронный ресурс] // Высшая школа экономики. - Режим доступа: <https://publications.hse.ru/mirror/pubs/share/folder/otu84c3dg4/direct/94814216>. - Дата доступа: 15.05.2020.

42. Бойкова, М.В. Зарубежный опыт таможенного администрирования / М.В. Бойкова; под общ.ред. В.В. Макрусева. - М. : РИО Российской таможенной академии, 2017. - 130 с.

43. Информационные технологии в таможенном деле [Электронный ресурс] // Электронная библиотека БГУ. - Режим доступа: [http://elib.bsu.by/bitstream/123456789/89445/1/shimanskaya\\_Customs\\_SNir\\_VI.pdf](http://elib.bsu.by/bitstream/123456789/89445/1/shimanskaya_Customs_SNir_VI.pdf). - Дата доступа: 03.05.2020.

44. Матыченко, А.В. Применение служебных собак в деятельности патрульно-постовых служб полиции: методические рекомендации / А.В. Матыченко, П.С. Седов. - Домодедово: ВИПК МВД России, 2013. - 39 с.

45. Научно-практический комментарий к Уголовному кодексу Республики Беларусь / Н.Ф. Ахраменка [и др.]: под общ. ред. А.В. Баркова, В.М. Хомича. - Минск: ГИУСТТ БГУ, 2007. - 1007 с.

46. Оперативно-розыскная деятельность: совершенствование форм вхождения ее результатов в уголовный процесс: учеб.-практ. пособие. - 2-е изд., доп и перераб. - М. : Изд-ль Шумилова И. И., 2004. - 118 с.

47. Оперативно-розыскная деятельность: учебник / К.К. Горяинов [и др.]; под ред. К.К. Горяинова, В.С. Овчинского, А.Ю. Шумилова - М. : ИНФРА-М, 2001. - 848 с.

48. Пронина, Е.Ю. Отбор, дрессировка и использование розыскных собак для обнаружения наркотических средств / Е.Ю. Пронина. - Домодедово: ВИПК МВД России, 1999.-84 с.