

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ імені В.Н. КАРАЗІНА

Кафедра міжнародних економічних відносин імені Артура Голікова

КОМПЛЕКС НАВЧАЛЬНО-МЕТОДИЧНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

з дисципліни
«ОРГАНІЗАЦІЯ БОРОТЬБИ З МИТНИМИ ПОРУШЕННЯМИ»

рівень вищої освіти – перший (бакалаврський)

галузь знань 29 – Міжнародні відносини

спеціальність 292 – Міжнародні економічні відносини

освітня програма – Міжнародна логістика і митна справа

вид дисципліни – за вибором

факультет міжнародних економічних відносин та туристичного бізнесу

Укладач: зав. кафедрою міжнародних економічних відносин імені Артура
Голікова доцент Надія Казакова

Навчальний контент:

1. Розширений план лекцій

Розділ 1.

Загальні засади адміністративної відповідальності за порушення митних правил (далі за текстом – ПМП)

Тема 1. Поняття та сутність адміністративної відповідальності:

- *поняття та ознаки адміністративної відповідальності як різновиду юридичної відповідальності;*
- *підстави адміністративної відповідальності.*
- *особливості адміністративної відповідальності.*
- *матеріальні та процесуальні норми адміністративної відповідальності.*
- *відмінність адмінвідповідальності від інших видів юридичної відповідальності.*
- *обставини, що звільняють від адміністративної відповідальності та виключають її.*

Тема 2. Поняття та склад адміністративного правопорушення:

- *поняття та ознаки адміністративного правопорушення;*
- *юридичний склад адміністративного правопорушення та його види;*
- *елементи складу адміністративного правопорушення.*

Тема 3. Адміністративні стягнення;

- *поняття, система та класифікація адміністративних стягнень;*
- *характеристика адміністративних стягнень;*
- *загальні правила накладання адміністративних стягнень.*

Тема 4. ПМП як підстава адміністративної відповідальності:

- *поняття та види відповідальності в митному праві;*
- *ПМП, як вид адмінпорушення, його юридичний склад;*
- *особливості відповідальності за деякі види ПМП;*
- *поняття та ознаки ПМП;*
- *види та загальна характеристика ПМП.*

Тема 5. ПМП, що посягають на встановлений порядок переміщення товарів і транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України:

- *загальні положення про переміщення товарів та транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України;*
- *юридичний склад ПМП, що посягають на встановлений порядок переміщення товарів і транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України та відповідальність за їх вчинення;*
- *поняття та способи переміщення товарів, транспортних засобів та інших предметів через митний кордон України;*
- *характеристика складів ПМП, що посягають на встановлений порядок переміщення товарів і транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України.*

Тема 6. Порушення митних правил, що посягають на встановлений порядок здійснення митного контролю та оформлення.

- *загальні положення про митний контроль та митне оформлення;*

- юридичний склад ПМП, що посягають на встановлений порядок здійснення митного контролю та митного оформлення. Відповідальність за їх вчинення;
- характеристика складів ПМП, що посягають на встановлений порядок здійснення митного контролю та митного оформлення.

Тема 7. ПМП, що посягають на порядок здійснення операцій з товарами, що перебувають під митним контролем, порядок оподаткування та надання митних пільг:

- юридичний склад ПМП, що посягають на встановлений порядок здійснення операцій з товарами, що перебувають під митним контролем;
- юридичний склад ПМП, що посягають на встановлений порядок оподаткування та надання митних пільг.

Розділ 2.

Провадження у справах про ПМП.

Тема 8. Загальна характеристика провадження у справах про ПМП.

- поняття провадження;
- система суб'єктів провадження;
- стадії провадження;
- процесуальний статус осіб, які беруть участь у провадженні;
- принципи провадження;
- витрати у справі про ПМП та їх відшкодування;
- компроміс у справі про ПМП.

Тема 9. Процесуальні дії у справах про ПМП і порядок їх проведення.

- адміністративне затримання як захід забезпечення провадження;
- поняття та види процесуальних дій у справах про ПМП;
- протокол про ПМП;
- опитування порушників митних правил, свідків, інших осіб;
- тимчасове вилучення товарів, транспортних засобів та документів на них.
- порядок проведення процесуальних дій у справах про ПМП;
- витребування документів, необхідних для провадження у справі;
- проведення митних обстежень;
- пред'явлення товарів, транспортних засобів, документів для впізнання;
- призначення експертизи, отримання проб та зразків для проведення експертизи.

Тема 10. Розгляд справи про ПМП:

- поняття, завдання та значення розгляду справи про ПМП;
- розгляд справи про ПМП як основна стадія провадження;
- порядок розгляду справи про ПМП;
- порядок винесення та суть постанови у справах про ПМП;
- поняття та види доказів у справі про ПМП;
- відносність та допустимість доказів;
- особливості розгляду судом справ про ПМП.

Тема 11. Оскарження постанов у справах про ПМП. Виконання постанов у справах про ПМП:

- загальний порядок оскарження постанов у справах про ПМП;
- порядок оскарження постанови митниці у позасудовому порядку;

- порядок оскарження постанови судді про накладення адмінстягнення за ПМП;
- порядок виконання постанови митниці про винесення попередження;
- порядок виконання постанови митниці про накладення штрафу;
- виконання постанови суду про накладення адмінстягнень за ПМП.

2. Дистанційний курс:

2.1. Електронні конспекти лекцій за вищенаведеною тематикою.

2.2. Теми практичних (семінарських) занять:

- поняття та сутність адміністративної відповідальності;
 - поняття та склад адміністративного правопорушення;
 - види адміністративних стягнень за скоєні ПМП;
 - ПМП, як підстава адміністративної відповідальності;
 - ПМП, що посягають на встановлений порядок переміщення товарів і транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України;
 - ПМП, що посягають на порядок здійснення митного контролю та оформлення;
- ПМП, що посягають на порядок здійснення операцій з товарами, що перебувають під митним контролем, порядок оподаткування та надання митних пільг;-*
- загальна характеристика провадження у справах ПМП;
 - процесуальні дії у справах про ПМП і порядок їх проведення;
 - розгляд справи про ПМП;
 - оскарження постанов у справах про ПМП. Виконання постанов у справах про ПМП.

2.3.Завдання самостійної роботи:

- Усвідомлення поняття та сутності адміністративної відповідальності. Засвоєння поняття та складу адміністративного правопорушення.
- Засвоєння видів адміністративних стягнень, їх поділу на основні та додаткові, диференціацію за ступенем суворості, опанування навичками кваліфікації дій порушників митних правил.
- Ознайомлення зі складом ПМП, що посягають на встановлений порядок переміщення товарів і транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України та санкціями, що передбачені за їх скоєння, порядок здійснення митного контролю та оформлення та складом ПМП, що посягають на встановлений порядок здійснення операцій з товарами, які перебувають під митним контролем та на порядок оподаткування і надання митних пільг, а також з різновидами санкцій за скоєння тих чи інших ПМП.
- Засвоєння базових алгоритмів провадження у справах ПМП, набуття первинних навичок участі в процесуальних діях у справах про ПМП, формування уяви про порядок та умови їх проведення.
- Формування уяви стосовно порядку розгляду справи про порушення митних правил, його правові наслідки.
- Опанування базовими алгоритмами виконання постанов по справах про порушення митних правил та їх оскарження.

Підготовка до виконання індивідуального завдання – контрольної роботи.

2.4. Кейси для поточного та підсумкового контролю знань і вмінь здобувачів вищої освіти, для, передбачених навчальним планом:

- усне опитування під час проведення практичних занять;
- тестування протягом семестру;
- перевірка контрольної роботи;
- складання іспиту (екзамену).

2.4.1. Приклади тем контрольних робіт:

1. Поняття, система та класифікація порушення митних правил. Юридичний склад порушень митних правил. Об'єкт та об'єктивна сторона порушень митних правил та їх характеристика. Суб'єкт та суб'єктивна сторона порушень митних правил.
2. Адміністративна відповідальність за порушення митних правил, як галузевий вид адміністративної відповідальності. Система адміністративних стягнень, що застосовуються за порушення митних правил. Основні і додаткові адміністративні стягнення. Загальні правила накладення стягнення за порушення митних правил. Накладення адміністративних стягнень при вчиненні кількох порушень митних правил. Строки накладення адміністративних стягнень.

2.4.2. Приклади тестів (з декількох запропонованих відповідей необхідно обрати вірну):

Адміністративна відповідальність за ПМП встановлюється:

1. Кодексом України про адміністративні правопорушення.
2. Кодексом України про адміністративне судочинство.
3. *Митним кодексом України.*
4. Міжнародною конвенцією про взаємну адміністративну допомогу у відверненні, розслідуванні та припиненні порушень митного законодавства від 09.06.1977 р. та додатків I, II, III, V, VI, VII.

Суб'єктами адміністративної відповідальності за порушення митних правил можуть бути:

1. Будь які громадяни України, що досягли 21-річного віку.
2. Громадяни України та особи без громадянства, що досягли 18-річного віку.
3. *Громадяни, які на момент вчинення такого правопорушення досягли 16-річного віку, а при вчиненні порушень митних правил підприємствами – посадові особи цих підприємств.*
4. Іноземні громадяни та особи без громадянства що досягли 18-річного віку.

2.4.3. Зразок екзаменаційного білету:

Харківський національний університет імені В.Н. Каразіна

Факультет: Міжнародних економічних відносин та туристичного бізнесу
Спеціальність: 292 «Міжнародні економічні відносини»
Спеціалізація: «Міжнародна логістика та митна справа»
Семестр: 5
Форма навчання: денна
Рівень вищої освіти (освітньо-кваліфікаційний рівень): бакалавр
Навчальна дисципліна: Організація боротьби з митними порушеннями

ЕКЗАМЕНАЦІЙНИЙ БІЛЕТ (ЗАВДАННЯ) № 1 (кожна відповідь по 20 балів)

1. Суб'єктивна сторона порушень митних правил.
2. Принципи адміністративної відповідальності.

Затверджено на засіданні кафедри міжнародних економічних відносин імені Артура
Голікова, протокол № 1 від 26.08.2022 р.

Завідувач кафедри _____ Надія Казакова
Екзаменатор _____