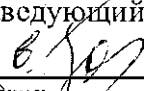


БЕЛОРУССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ ТЕХНОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ И ГУМАНИТАРИЗАЦИИ
КАФЕДРА «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО»

ДОПУЩЕН К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой


Е.С. Голубцова

подпись

«15»

06

2020 г.

РАСЧЕТНО-ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

«Актуальные проблемы выявления и пресечения нарушений порядка совершения
таможенных операций при декларировании»

Специальность 1-96 01 01 «Таможенное дело»

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

Студент

группы

10806216

Руководитель

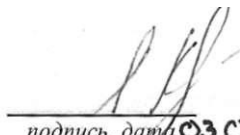
Консультанты:

по разделу «Таможенно-
правовое обеспечение»

по разделу «Организационно-
экономический»

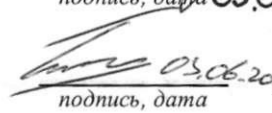
по разделу «Экономико-
математическое моделирование
и информационные технологии»

Ответственный за нормоконтроль

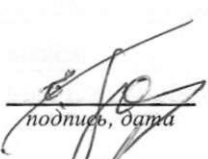

подпись, дата

Я.О. Капачевский

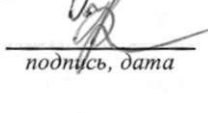
03.06.2020


подпись, дата

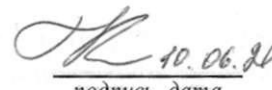
П.Н. Пекутько


подпись, дата


К.В. Акименко


подпись, дата

В.М. Недведцкий


подпись, дата

И.А. Ковалькова


подпись, дата

Е.И. Мороз

Объем работы:

пояснительная записка - 90 страниц;

графическая часть формата А4 - 6 листов;

цифровые носители - 1 единиц.

Минск 2020

РЕФЕРАТ

Объем - 83 с, 27 рис., 6 табл., 45 источников, 1 приложение.

АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ ВЫЯВЛЕНИЯ И ПРЕСЕЧЕНИЯ НАРУШЕНИЙ ПОРЯДКА СОВЕРШЕНИЯ ТАМОЖЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ ПРИ ДЕКЛАРИРОВАНИИ.

Объект исследования - процесс совершения таможенных операций при декларировании.

Предмет исследования - нарушения порядка совершения таможенных операций при декларировании.

Цель дипломной работы - комплексное изучение института таможенного декларирования, а также анализ правонарушений в таможенной сфере при декларировании.

Методы исследования: сбор и анализ теоретического материала, классификация, экономико-статистические методы.

Актуальность дипломной работы заключается в том, что нарушение порядка совершения таможенных операций при декларировании, а также проблемы, связанные с электронным декларированием, являются постоянными явлениями в таможенном регулировании, поэтому дальнейшее совершенствование электронного декларирования, а также системы выявления и пресечения нарушений при декларировании является важной задачей таможенных органов государств-членов ЕАЭС.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (Приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) [Электронный ресурс] : [заключен в г. Москве 11.04.2017 г.] // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. - Минск, 2020.
2. Цельные и целые вещи. Почтовый лист. Аэрограмма [Электронный ресурс] // mirmarok.ru - Режим доступа: http://mirmarok.ru/prim/view_article/269/. - Дата доступа: 16.04.2020.
3. Тимошенко, И.В. Таможенное право: конспект лекций / И.В. Тимошенко. - Ростов п/Д.: Феникс, 2007 - 317 с.
4. Информация о системе НАСЭД [Электронный ресурс] // Официальный сайт Государственного таможенного комитета Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/info-ru/>. - Дата доступа: 15.04.2020.
5. Виды таможенных деклараций [Электронный ресурс] // Словарь банковских терминов. - Режим доступа: <http://incoterms.iccwbo.ru/>. - Дата доступа: 15.04.2020.
6. Термины Инкотермс 2020 [Электронный ресурс] // Официальный сайт Инкотермс. - Режим доступа: . - Дата доступа: 15.04.2020.
7. Полякова, Л.Г. Таможенное право: краткий курс лекций / Л.Г. Полякова. - Могилев: МГУ имени А. А. Кулешова, 2017. - 25 с.
8. Инвойс (Invoice), проформа-инвойс [Электронный ресурс] // Анвей. - Режим доступа: <https://anvay.ru/invoice>. - Дата доступа: 18.04.2020.
9. Миляков, Н.В. Таможенные пошлины: учебник/ Н.В. Миляков. - М.: Финансы и статистика, 2015. - 215с.
10. Фитосанитарный контроль: как минимизировать риски при импорте растительной продукции [Электронный ресурс] // БизнесИнфо. - Режим доступа: <http://bii.by/tx.dll?d=311602>. - Дата доступа: 18.04.2020.
11. Декларирование таможенной стоимости ввозимых товаров: общие нормы [Электронный ресурс] // ТаможИнфо. - Режим доступа: http://tamojinfo.by/yurlica/tamojennaja_stoimost_/DTS2.html. - Дата доступа: 19.04.2020.
12. Дроздова, С.А. Таможенное право / С.А. Дроздова. - СПб.: Интермедиа, 2015г. - 276 с.
13. Таможенная декларация на транспортное средство: порядок заполнения [Электронный ресурс] // ТаможИнфо. - Режим доступа: http://tamojinfo.by/yurlica/tamojennoe_deklariro/tr_sredstvo.html. - Дата доступа: 19.04.2020.

14. Ксенофонтова, Е.М. Основы таможенного дела: учебное пособие / Е.М. Ксенофонтова. - СПб.:, 2014. - 162 с.
15. Причины отказов в регистрации таможенной декларации и в выпуске товаров [Электронный ресурс] // ДекларантБел. - Режим доступа: <https://declarantbel.by/useml-info/prichiny-otkazov-v-registracii-tamozhennoj-deklaracii-i-v-vypuske-tovarov.html>. - Дата доступа: 19.04.2020.
16. Миляков, Н.В. Таможенные "Пошлины: учебник / Н.В. Миляков. - М.: Финансы и статистика, 2015. - 215с.
17. Виды административных правонарушений и взыскания, применяемые за их совершение / Л. М. Рябцев [и др.] // Административное право : учебник / Л. М. Рябцев [и др.] ; под общ. ред. Л. М. Рябцева. - Минск, 2014.-Гл. 6.-С. 148.
18. Латышев, П. С. Ответственность при предоставлении таможенному органу документов, содержащих недостоверные сведения о товаре / П. С. Латышев // Юрид. мир. - 2013. - № 7. - С. 31-32.
19. Гергель, Т. Административная ответственность за нарушение порядка таможенного регулирования / Т. Гергель // Юстыцыя Беларусь - 2014. - № 8. - С. 74.
20. Аброскин, А. Э. Административная ответственность за нарушения в сфере уплаты и обеспечения взыскания таможенных платежей / А. Э. Аброскин // Валют, регулирование и ВЭД. - 2013. - № 11. - С. 29.
21. Луцевич, Ж. А. Особенности административной ответственности за нарушения в таможенной сфере / Ж. А. Луцевич // Борьба с преступностью: теория и практика : тез. докл. IV Междунар. науч.-практ. конф., Могилев, 25 марта 2016 г. : в 2 ч. / Могилев, ин-т М-ва внутр. дел Респ. Беларусь ; редкол.: Ю. П. Шкаплеров (отв. ред.) [и др.]. - Могилев, 2016. - Ч. 2. - С. 62.
22. Цариков, В. М. Административная ответственность за нарушение таможенных правил : новеллы КоАП / В. М. Цариков // Пром.-торговое право. - 2013.-№ 11.-С. 15-16.
23. Гродненскими таможенниками за неделю выявлено 11 фактов незаконного перемещения цветов: на территорию ЕАЭС таким образом намеревались ввезти 100 тыс. роз [Электронный ресурс] // Официальный сайт Государственного таможенного комитета Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.grt.customs.gov.by/ru/grt-news-ra/view/grodnenskimi-tamozhennikami-za-nedelju-vyjavleno-11-faktov-nezakonnogo-peremeschenija-tsvetov-na-14056-2020/>. - Дата доступа: 20.04.2020.
24. Грузовой автомобиль намеревались ввезти на территорию ЕАЭС под видом запчастей, тем самым занизив таможенные платежи [Электронный ресурс] // Официальный сайт Государственного таможенного комитета

Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.grt.customs.gov.by/ru/grt-news-ru/view/gmzovoj-avtomobil-namerevalis-vvezti-na-territoriju-eaes-pod-vidom-zapchastej-tem-samym-zaniziv-11036-2019/>. - Дата доступа: 20.04.2020.

25. Форматно-логический контроль [Электронный ресурс] // <https://otchetmaster.ru> - Режим доступа: https://otchetmaster.ru/formatno-logicheskij_kontrol/. - Дата доступа: 21.04.2020

26. Результаты работы таможенных органов Республики Беларусь за январь-октябрь 2019 г. по линии правоохранительной деятельности [Электронный ресурс] // Официальный сайт Государственного таможенного. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/pravoohraneniye-ru/>. - Дата доступа: 21.04.2020.

27. Результаты работы таможенных органов Республики Беларусь за январь-октябрь 2018 г. по линии правоохранительной деятельности [Электронный ресурс] // Официальный сайт Государственного таможенного. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/pravoohraneniye-ru/>. - Дата доступа: 21.04.2020.

28. Результаты работы таможенных органов Республики Беларусь за январь-октябрь 2017 г. по линии правоохранительной деятельности [Электронный ресурс] // Официальный сайт Государственного таможенного. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/pravoohraneniye-ru/>. - Дата доступа: 21.04.2020.

29. Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации за 2019 г. [Электронный ресурс] // Официальный сайт таможенной службы Российской Федерации. - Режим доступа: <http://customs.ru/activity/pravoohranitel-naya-deyatel-nost-/>. - Дата доступа: 21.04.2020.

30. Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации за 2018 г. [Электронный ресурс] // Официальный сайт таможенной службы Российской Федерации. - Режим доступа: <http://customs.ru/activity/pravoohranitel-naya-deyatel-nost-/>. - Дата доступа: 21.04.2020.

31. Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации за 2017 г. [Электронный ресурс] // Официальный сайт таможенной службы Российской Федерации. - Режим доступа: <http://customs.ru/activity/pravoohranitel-naya-deyatel-nost-/>. - Дата доступа: 21.04.2020.

32. Результаты оперативно-розыскной деятельности таможенных органов Украины [Электронный ресурс] // Официальный сайт таможенной службы Украины. - Режим доступа: <https://dpsu.gov.ua/ua/activity/ohorona-kordonu/>. - Дата доступа: 21.04.2020

33. Романова, М.Е. Сравнительный анализ новелл таможенного кодекса европейского союза и таможенного кодекса / М.Е. Романова // Московский государственный юридический университет им. О. Е. Кутафина, 2018.-С. 291.

34. Боброва К. С. Направления совершенствования таможенного декларирования товаров для личного пользования в ЕАЭС / К. С. Боброва, А.А. Назаренко // Московский государственный юридический университет им. О. Е. Кутафина, 2018.-С. 174.

35. Международное сотрудничество [Электронный ресурс] // ГТК Республики Беларусь. - Режим доступа: http://vwww.customs.gov.by/ru/mezhdunarodnoje_sotrudnichestvo-ru/. - Дата доступа: 25.04.2020.

36. Серeda, Ю. Г. Особенности правового взаимодействия стран - участниц Евразийского экономического союза по вопросам сохранения национальных культурных ценностей / Ю. Г. Серeda // Современ.тенденции развития науки и технологий. - 2017. - № 4-6. - С. 84.

37. Обзор итогов внешней политики Республики Беларусь и деятельности Министерства иностранных дел в 2019 году [Электронный ресурс] // МИД Республики Беларусь. Режим доступа: <http://mfa.gov.by/publication/reports/d6ad0b8b561e0dd7.html>- Дата доступа: 20.04.2020.

38. Роль информационной сети регионального офиса по обмену оперативными данными между таможенными администрациями в процессе борьбы с таможенными правонарушениями [Электронный ресурс] // Библиотека УМСФ. - Режим доступа: http://biblio.umsf.dp.ua/jspui/bitstream/123456789/2142/2/CSJ_2016_02-119-134.pdf. - Дата доступа: 29.04.2019.

39. Мартюшевская, Е. Н. Правовые формы государственного управления в области таможенного дела / Е. Н. Мартюшевская // Формы и методы государственного управления в области таможенного дела / Е. Н. Мартюшевская. - 2015. - С. 66.

40. 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.

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

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

43. Кротков, К. А. Проблемы таможенных органов в борьбе с контрафактной продукцией / К. А. Кротков // Основные аспекты совершенствования таможенного дела : материалы круглого стола / Рос.ун-т кооп. ; отв. ред. И. Т. Насретдинов. — М., 2017. - С. 45.

44. Артемьев, А. О совершенствовании таможенного законодательства / А. Артемьев // Тамож. вестн. - 2017. - № 10. - С. 10.

45. Бабаян, К. А. Элементы процесса доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела / К. А. Бабаян // Вестн. Рос.тамож. акад. - 2014. - № 1. - С. 111-112.