



ПРЕЗЕНТАЦИЯ

по дисциплине «Административное право»

студент 3-го курса очной формы
обучения, факультета таможенного дела
Группа 3114 Шумская Маргарита

Санкт-Петербург
2014

Статья 16.23 КоАП РФ. Незаконное осуществление деятельности в области таможенного дела

1. Совершение таможенных операций от имени декларанта или других заинтересованных **лиц лицом, не включенным в реестр таможенных представителей, либо включенным в указанный реестр на основании недействительных документов, либо исключенным из него**, за исключением случаев, если обязанность по совершению таможенных операций возникла до исключения таможенного представителя из указанного реестра либо если таможенным законодательством Таможенного союза и (или) законодательством Российской Федерации о таможенном деле предоставлено право на совершение таможенных операций без требования о включении лица в реестр таможенных представителей, -

влечет наложение административного штрафа на граждан в размере **от одной тысячи пятисот до двух тысяч пятисот рублей; на должностных лиц - от двух тысяч до пяти тысяч рублей; на юридических лиц - от десяти тысяч до пятидесяти тысяч рублей.**

2. Осуществление деятельности в качестве таможенных перевозчиков, уполномоченных экономических операторов, владельцев магазинов беспошлинной торговли, складов временного хранения или таможенных складов лицами, включенными в соответствующий **реестр на основании недействительных документов либо исключенными из реестров лиц**, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, за исключением случаев, если осуществление такой деятельности связано с завершением таможенных операций, обязанность по совершению которых возникла до исключения лица из соответствующего реестра, - **влечет наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от двух тысяч до пяти тысяч рублей; на юридических лиц - от десяти тысяч до пятидесяти тысяч рублей.**
3. Несообщение либо нарушение срока сообщения в таможенный орган об изменении сведений, указанных в заявлении о включении в один из реестров лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, либо о приостановлении деятельности указанных лиц - влечет предупреждение или наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от ста до пятисот рублей; на юридических лиц - от двух тысяч до десяти тысяч рублей.

Гипотеза

1. Совершение таможенных операций от имени декларанта или других заинтересованных лиц лицом, не включенным в реестр таможенных представителей, либо включенным в указанный реестр на основании недействительных документов, либо исключенным из него, за исключением случаев, *если обязанность по совершению таможенных операций возникла до исключения таможенного представителя из указанного реестра либо если таможенным законодательством Таможенного союза и (или) законодательством Российской Федерации о таможенном деле предоставлено право на совершение таможенных операций без требования о включении лица в реестр таможенных представителей,...*

Гипотеза

2. Осуществление деятельности в качестве таможенных перевозчиков, уполномоченных экономических операторов, владельцев магазинов беспошлинной торговли, складов временного хранения или таможенных складов лицами, включенными в соответствующий реестр на основании недействительных документов либо исключенными из реестров лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, *за исключением случаев, если осуществление такой деятельности связано с завершением таможенных операций, обязанность по совершению которых возникла до исключения лица из соответствующего реестра, ...*

ДИСПОЗИЦИЯ

1. Совершение таможенных операций от имени декларанта или других заинтересованных лиц лицом, не включенным в реестр таможенных представителей, либо включенным в указанный реестр на основании недействительных документов, либо исключенным из него, за исключением случаев, если обязанность по совершению таможенных операций возникла до исключения таможенного представителя из указанного реестра либо если таможенным законодательством Таможенного союза и (или) законодательством Российской Федерации о таможенном деле предоставлено право на совершение таможенных операций без требования о включении лица в реестр таможенных представителей

ДИСПОЗИЦИЯ

2. Осуществление деятельности в качестве таможенных перевозчиков, уполномоченных экономических операторов, владельцев магазинов беспошлинной торговли, складов временного хранения или таможенных складов лицами, включенными в соответствующий реестр на основании недействительных документов либо исключенными из реестров лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, за исключением случаев, если осуществление такой деятельности связано с завершением таможенных операций, обязанность по совершению которых возникла до исключения лица из соответствующего реестра,

3. Несообщение либо нарушение срока сообщения в таможенный орган об изменении сведений, указанных в заявлении о включении в один из реестров лиц, осуществляющих деятельность в сфере таможенного дела, либо о приостановлении деятельности указанных лиц

Санкция

1. административный штраф для граждан в размере от одной тысячи пятисот до двух тысяч пятисот рублей; для должностных лиц - от двух тысяч до пяти тысяч рублей; для юридических лиц - от десяти тысяч до пятидесяти тысяч рублей.
2. административный штраф для должностных лиц в размере от двух тысяч до пяти тысяч рублей; для юридических лиц - от десяти тысяч до пятидесяти тысяч рублей.
3. предупреждение или административный штраф для должностных лиц в размере от ста до пятисот рублей; для юридических лиц - от двух тысяч до десяти тысяч рублей.

Объект правонарушения

Объект правонарушения - деятельность в области таможенного дела

Субъект правонарушения

это физическое лицо или юридическое лицо, совершившее административное правонарушение:

1. Лицо, совершающее таможенные операции от имени декларанта или других заинтересованных лиц, не включенное в реестр таможенных представителей, либо включенным в указанный реестр на основании недействительных документов
2. Лицо, совершающее деятельность в качестве таможенных перевозчиков, уполномоченных экономических операторов, владельцев магазинов беспошлинной торговли, складов временного хранения или таможенных складов лицами, на основании недействительных документов либо исключенные из реестров лиц
3. Лицо, совершающее деятельность в сфере таможенного дела и включенное таможенными органами в соответствующий реестр

Объективная сторона

1. ч. 1 ст. 16.23 состоит в том, что виновный совершает хотя бы одно из действий, исчерпывающим образом перечисленных в ч. 1 ст. 16.23. Наступления каких-либо иных последствий не требуется;
2. ч. 2 ст. 16.23 состоит в том, что виновный осуществляет виды деятельности исчерпывающим образом, перечисленные в самой этой части ст. 16.23 (расширять этот перечень таможенные органы не вправе);
3. ч. 3 ст. 16.23 состоит в том, что виновный либо не сообщает совсем, в таможенный орган об изменениях сведений включаемых в Реестры таможенных брокеров, владельцев таможенных складов и т.д., либо нарушает установленные Таможенным Кодексом сроки такого сообщения.

Объективная сторона

Оконченным данные правонарушения считаются с момента совершения любого из действий, перечисленных в ч. 1, 2 ст. 16.23, или совершения бездействия, указанного в ч. 3 ст. 16.23.

Субъективная сторона

Субъективная сторона указанных выше правонарушений чаще всего характеризуется умыслом, хотя правонарушение, предусмотренное в ч. 3 ст. 16.23, может быть совершено и по неосторожности.

Судебное решение Ленинского районного суда г. Новороссийска Краснодарского края о рассмотрении протеста Новороссийского транспортного прокурора на постановление Новороссийской таможни от 29.08.2011 г. по делу об административном правонарушении №10317000-420/2011

- ▶ Постановлением заместителя начальника Новороссийской таможни по правоохранительной деятельности от 29.08.2011 г. Кириллов И.П. признан виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ч.1 ст.16.23 КоАП РФ, и подвергнут административному наказанию в виде административного штрафа в размере одной тысячи пятьсот рублей.
- ▶ В протесте, принесённом в Ленинский районный суд г. Новороссийска Краснодарского края, Новороссийский транспортный прокурор просит отменить постановление от 29.08.2011 г. и прекратить производство по делу об административном правонарушении №10317000-420/2011, в связи с отсутствием в действиях Кириллова И.П. события административного правонарушения, по следующим основаниям.

- ▶ Как следует из постановления, совершенное Кирилловым И.П. правонарушение заключается в том, что он совершал таможенные операции от имени таможенного брокера ООО «», не имея на то законных оснований - осуществлял декларирование товаров, поступивших в адрес ОАО «» по ДТ № Так, согласно постановлению, таможенным брокером ООО «» с Кирилловым И.П. трудовой договор не заключался, доверенность на представление интересов общества ему не выдавало. Данный вывод таможенный орган сделал на основании писем ООО «» от 08.06.2011 № 69 и от 28.06.2011 №009/11.
- ▶ В нарушение требований п.п. 1-3, 6-7 ст. 26.1 КоАП РФ Новороссийской таможней не установлены событие правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 16.23 КоАП РФ, и вина Кириллова И.П. в совершении административного правонарушения. Так, ООО «» в указанных выше письмах подтверждает, что фактически услуги таможенного брокера ООО «» в лице Кириллова И.П. осуществляло. И в материалах дела, и в пакете документов к ГТД №, и у Кириллова И.П. имеются копии трудового договора от 28.06.2010, заключенного между ООО «» в лице генерального директора А.Н. и Кирилловым И.П., доверенности № 74/10-м от 28.06.2010, выданной Кириллову И.П. генеральным директором ООО «» А.Н., на право представлять интересы общества в таможенных органах, приказа № 74-м от 28.06.2010, подписанного генеральным директором А.Н., о приеме Кирилова И.П. на работу в ООО «» на должность специалиста по таможенному оформлению.
- ▶ Таким образом, Новороссийской таможней не доказан факт совершения Кирилловым И.П. таможенных операций от имени декларанта, не включенным в Реестр таможенных брокеров, на основании недействительных документов при декларировании товаров по ДТ №, что свидетельствует об отсутствии в его действиях события административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 16.23 КоАП РФ.

Рассмотрев обстоятельства дела, суд решил:

- ▶ Протест Новороссийского транспортного прокурора на постановление Новороссийской таможни от 29.08.2011 г. по делу об административном правонарушении №10317000-420/2011 удовлетворить.
- ▶ Постановление заместителя начальника Новороссийской таможни по правоохранительной деятельности от 29.08.2011 г., вынесенное в отношении Кириллова И.П. по делу об административном правонарушении №10317000-420/2011, предусмотренном ч.1 ст.16.23 КоАП РФ отменить.
- ▶ Производство по данному делу об административном правонарушении прекратить на основании п.1 ч.1 ст.24.5 КоАП РФ.

Для дальнейшего избегания ненужных судебных процессов, в подобной ситуации, ООО «...» следует поступать следующим образом:

- ▶ Четко и в срок оформлять все внутренние документы, касающиеся кадровой политики
- ▶ По требованию таможни, сразу предоставлять все необходимые документы (копия трудового договора, предоставление бухгалтерских выписок о выплате заработной платы, доверенность и т.п.)