МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ

ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

## УЛЬЯНОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

## ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ И БИЗНЕСА

## Кафедра таможенного дела и правового обеспечения ВЭД

КУРСОВАЯ РАБОТА

по дисциплине «Выявление и основы расследования административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов»

**на тему:**

**Выявление и основы расследования непринятия мер в случае аварии или действия непреодолимой силы**

Специальность: 38.05.02 Таможенное дело

|  |
| --- |
| **Выполнила:** студентка группы ТД-О-16/2Юрасова Юлия АлексеевнаПодпись студента \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Научный руководитель: к.ю.н. доцентСандальникова Е.В.Рецензия \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_г.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись научн. рук.)Итоговая оценка «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_г.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (подпись научн. рук.)  |

## Ульяновск, 2020

**СОДЕРЖАНИЕ**

Введение…………………………………………………………………………...3

Глава 1. Состав правонарушения, предусмотренный статьей 16.6 КоАП РФ …………………………………………………….……………………………….5

1.1. Объект правонарушения и объективная сторона правонарушения, предусмотренные статьей 16.6 КоАП РФ……..……………………………….5

1.2. Субъект и субъективная сторона правонарушения, предусмотренные статьей 16.6 КоАП РФ ………………………….……………..………………...8

Глава 2. Особенности выявления расследования правонарушений, предусмотренных статьей 16.6 КоАП РФ……………………………………11

2.1. Особенности выявления правонарушения, предусмотренные статьей 16.6 КоАП РФ…………………………………………… ……………………........11

2.2. Особенности расследования правонарушения, предусмотренного статьей 16.6 КоАП РФ...…………….…………………………………………..……..…13

Главы 3. Судебная практика, связанная с привлечением к ответственности по статье 16.6 КоАП РФ……………………………………………………………18

Заключение………………………………………………………………………22

Список использованных источников…………………………….………..…...24

**ВВЕДЕНИЕ**

Одной из основных правоохранительных функций таможенных органов является борьба с административными правонарушениями в области таможенного дела. Осуществление данных функций позволяет поддерживать порядок во внешнеэкономической сфере и производить контроль выполнения субъектами внешнеэкономической деятельности своих обязанностей перед государством; исполняется Федеральной таможенной службой России.

 В данной курсовой работе мной рассмотрено конкретное правонарушение, а именно непринятие мер в случае аварии или действия непреодолимой силы. Оно регулируется статьей 16.6 Кодексом РФ об административных правонарушениях (сокращенный далее как КоАП РФ )[[1]](#footnote-1) и предусматривает административную ответственность за непринятие мер по обеспечению сохранности товаров и (или) транспортных средств и сообщению об этом или перевозке товаров и транспортных средств в ближайший таможенный орган.

 Актуальность данной темы очевидна, так как борьба с правонарушениями в области таможенного дела просто необходима. Данные правонарушения подрывают внешнеэкономические отношения, затрудняют работу таможенных органов и влекут лишние материальные затраты участников ВЭД.

 За первые 9 месяцев 2019 года находилось на исполнении 111 534  постановлений, вынесенных таможенными органами по делам об административных правонарушениях (далее – АП), возбужденных в связи с нарушениями таможенного законодательства (в 2018 году – 66 777 постановлений). Исполнено 48 927 постановлений по делам об АП, в результате взыскано административных штрафов на сумму 1,56 млрд. рублей (в 2018 году – 46 562 постановлений, взыскано 1,3 млрд. рублей)[[2]](#footnote-2). Общее количество дел об АП, возбужденных таможенными органами в 2019 году по статье 16.6 КоАП РФ составило менее 1% от числа всех дел.

 Целью работы являются выявлениеи расследование непринятия мер в случае аварии или действия непреодолимой силы как административного правонарушения в сфере таможенного дела.

 Задачами данной курсовой работы являются:

1) Рассмотреть объект и объективную сторону правонарушения, регулируемого статьей 16.6 КоАП РФ;

2) Исследовать субъективную сторону и субъект правонарушения, регулируемого статьей 16.6 КоАП РФ;

3) Рассмотреть особенности выявления и расследования правонарушения, связанного с непринятия мер в случае аварии или действия непреодолимой силы;

5) Изучить судебную практику по правонарушению, регулируемому статьей 16.6 КоАП РФ.

 Объектом исследования выступают общественные отношения, возникающие при выявлении правонарушения, связанного с непринятия мер в случае аварии или действия непреодолимой силы между правонарушителем и таможенным органом.

При написании данной работы были использованы различные источники информации: периодика, официальные информационные сайты Российской Федерации, нормативно правовая база таможенной и внешнеэкономической деятельности, постатейный комментарий к КоАП РФ.

Структура работы включает: введение, три главы, состоящие из пяти параграфов, заключение, список используемых источников.

**Глава 1. СОСТАВ ПРАВОНАРУШЕНИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЙ СТАТЬЕЙ 16.6 КОАП РФ**

**1.1. Объект правонарушения и объективная сторона правонарушения, предусмотренные статьей 16.6 КоАП РФ**

 Для того чтобы определить объект правонарушения, указанного в ст. 16.6 КоАП РФ и его объективную сторону, нужно сначала разобраться что именно из себя представляет административное правонарушение.

В соответствии со ст. 2.1 КоАП РФ :«административным правонарушением признается противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое настоящим Кодексом или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность».

Общим объектом административного правонарушения являются общественные отношения, охраняемые федеральным и региональным законодательством, а объективной стороной выступает видимой стороной правонарушения. Для данных правонарушений характерно и наличие специальных субъектов, т.е. лиц, осуществляющих указанную деятельность[[3]](#footnote-3).

Родовым объектом таможенного правонарушения же являются общественные отношения в области таможенного дела, в отношении которых причиняется ущерб или опасность причинения ущерба.

Непосредственным объектом выступают общественные отношения, возникающие при перевозке товаров через таможенную территорию или в соответствии с процедурой таможенного транзита.

Согласно ст. 142 [Таможенного кодекса Евразийского экономического союза](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/) (сокращенному далее какТК ЕАЭС)[[4]](#footnote-4), таможенная процедура таможенного транзита – таможенная процедура, в соответствии с которой товары перевозятся (транспортируются) от таможенного органа отправления до таможенного органа назначения без уплаты таможенных пошлин, налогов, специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин при соблюдении условий помещения товаров под эту таможенную процедуру.

При данной таможенной процедуре, товар оказывается под таможенным контролем с момента предоставления в таможенный орган сведений, до прибытия в таможенный пост назначения.

Коллегией Евразийской Экономической Комиссии[[5]](#footnote-5) установлен порядок совершения таможенных операций при возникновении чрезвычайных ситуаций. В соответствии с этим Решением при возникновении обстоятельств, препятствующих выполнению обязанностей перевозчика, он (перевозчик) должен незамедлительно уведомить ближайший таможенный пост путем направления уведомления, составленного в произвольной форме.

Объективная сторона выражается: во-первых, в бездействии перевозчика при необходимости обеспечить сохранность товара или транспортного средства в случае аварии, действия непреодолимой силы или возникновения иных обстоятельств, препятствующих доставке товаров или транспортных средств в место прибытия; во-вторых, характеризуется невыполнением перевозчиком обязанности уведомить таможенные органы об обстоятельствах, препятствующих доставке товаров и (или) транспортных средств в место прибытия[[6]](#footnote-6).

К признакам объективной стороны правонарушения, предусмотренного статьей 16.6 КоАП РФ, относятся:

-бездействие при аварии, действии непреодолимой силы или возникновении иных обстоятельств, препятствующих доставке товаров;

- способ совершения правонарушения, который представляет собой приемы, применяемые правонарушителем для совершения противоправного деяния;

- наличие вредного или опасного последствия правонарушения[[7]](#footnote-7).

Согласно ст. 2 ТК ЕАЭС, авария определяется как вредное по своим последствиям происшествие технического, технологического или иного характера, произошедшее с транспортными средствами и (или) иными товарами, находящимися под таможенным контролем, повлекшее за собой не предусмотренные международными договорами и актами в сфере таможенного регулирования их количественные и (или) качественные изменения, которые не вызваны преднамеренными действиями собственника и (или) лица, во владении которого товары находились на момент таких изменений, за исключением естественных изменений при нормальных условиях перевозки (транспортировки) и (или) хранения, а также изменений вследствие действия непреодолимой силы.

Так как таможенное законодательство не определяет понятия «действия непреодолимой силы», применяется норма Гражданского Кодекса РФ (далее ГК РФ), которая устанавливает, что к действиям непреодолимой силы относятся чрезвычайные и непредотвратимые при данных условиях обстоятельства. К таким действиям можно отнести стихийные бедствия, военные действия и т.д[[8]](#footnote-8).

Таким образом, объективная сторона правонарушения является внешним проявлением правонарушения, характеризуется деянием и наступившими последствиями, а именно: бездействии перевозчика при необходимости обеспечить сохранность товара или транспортного средства в случае разных обстоятельств, повлекших за собой утерю или частичную утерю товара; невыполнении перевозчиком обязанности уведомить таможенные органы об обстоятельствах, препятствующих доставке А объектом правонарушения являются общественные отношения на которые посягает деяние, в данном случае на общественные отношения, возникающие при перевозке товаров через таможенную территорию или в соответствии с процедурой таможенного транзита.

**1.2. Субъективная сторона и субъект правонарушения, предусмотренные статьей 16.6 КоАП РФ**

Субъективная сторона составов рассматриваемых правонарушений (установленных ст. 16.6) определяется умышленной или неосторожной формой вины. Она характеризуется, преимущественно в умышленной форме и в принципе не влияет на квалификацию противоправных деяний, хотя при решении вопроса об ответственности физического лица она может учитываться[[9]](#footnote-9).

Административное правонарушение признается совершенным умышленно, если лицо его совершившее, осознавало противоправность своих действий или бездействий и желало наступление последствий (сознательно допускало или относилось равнодушно).

Установление умышленной формы вины является обязательным в случаях, когда КоАП РФ предусматривается ответственность только за умышленно совершенное правонарушение[[10]](#footnote-10).

Административное правонарушение признается совершенным по неосторожности, если лицо, его совершившее, предвидело возможность наступления вредоносных последствий, но без рассчитывало на предотвращение таких последствий либо же не предвидело возможности наступления таких последствий, хотя могло и должно было их предвидеть. Нарушения, за которые предусмотрена административная ответственность, можно разделить на 2 типа: носящие формальный характер упущения, сопровождающие невыполнение требований в таможенном деле (например, не уведомление таможенного органа при поломке транспортного средства, повлекшего нарушение сроков процедуры таможенного транзита– статья 16.6 КоАП РФ); грубые нарушения таможенного законодательства, которые наносят ущерб экономическим интересам и экономической безопасности России (например, приобретение ввезенных на таможенную территорию Российской Федерации с нарушением таможенных правил товаров и транспортных средств - статья 16.21 КоАП РФ)[[11]](#footnote-11).

Субъектами правонарушения, предусмотренного ст. 16.6 КоАП РФ, выступают:

- юридические лица

- физические лица, которые подразделяются на общие и специальные признаки.

Общими должны обладать любые лица, привлекаемые к административной ответственности. Это достижение 16-летнего возраста (ст. 2.3 КоАП) и вменяемость (ст. 2.8 КоАП).

Специальные признаки связанны с особенностью деятельности лиц, либо особенностью правового статуса.

Субъектами административного правонарушения в статье 16.6 КоАП РФ: непринятие мер в случае аварии или действия непреодолимой силы, являются должностные лица, граждане и юридические лица, обладающими полномочиями транспортировки товара под процедурой таможенного транзита.

 В ст. 2 ТК ЕАЭС понятие перевозчика дается как: «лицо, осуществляющее перевозку (транспортировку) товаров и (или) пассажиров через таможенную границу ЕАЭС и (или) перевозку (транспортировку) товаров, находящихся под таможенным контролем, по таможенной территории ЕАЭС».

Таким образом, субъективной стороной правонарушения является отношение лица, которое его совершило к содеянному и его последствиям. Также, она имеет большое значение для привлечения к административной ответственности и для назначения наказания. А субъектом административного правонарушения является то лицо, в отношении которого ведется производство по делу.

**ГЛАВА 2. ОСОБЕННОСТИ ВЫЯВЛЕНИЯ РАССЛЕДОВАНИЯ ПРАВОНАРУШЕНИЙ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ СТАТЬЕЙ 16.6 КОАП РФ**

**2.1. Особенности выявления правонарушения, предусмотренные статьей 16.6 КоАП РФ**

Таможенные органы занимают особое место в системе российских правоохранительных органов. Г. М. Мусаева отметила, что их деятельность в области производства по делам об административных правонарушениях в настоящее время значительно расширилась. КоАП РФ отнес к ведению расследование и рассмотрение дел в области налогов и сборов, охраны и интеллектуальной собственности, установленного порядка применения таможенных процедур[[12]](#footnote-12).

Должностное лицо при выявлении административного правонарушения устанавливает признаки, по которым оно было выявлено и какие нормы, фиксированные в КоАП РФ, были нарушены.

В ч. 2 ст. 16.6 КоАП РФ самым частым признаком выступает нарушение сроков таможенного транзита.

При осуществлении производства по делу, в присутствии нарушителя составляется протокол, в котором отмечаются сведения, доказывающие совершение административного правонарушения.

В ряде случаев КоАП РФ предусматривает осуществление производства в упрощенном порядке, а именно без составления протокола. Данная мера возможна при условии, что оно не представляет серьезной опасности и не влечет вредных последствий. Формальными признаками подобного административного правонарушения выступают вид административного наказания и его размер.

Наказание назначается в виде предупреждения или в виде административного штрафа, не превышающего сумму более одного минимального размера оплаты труда, при нарушении таможенных правил — не более десяти минимальных размеров оплаты труда. Для осуществления используются постановления-квитанции установленного образца.

В ч. 1 ст. 16.6 КоАП РФ самым частым признаком выступает утрата груза.

Наказание назначается в виде административного штрафа на граждан в размере от одной тысячи пятисот до двух тысяч рублей; на должностных лиц - от трех тысяч до четырех тысяч рублей; на юридических лиц - от тридцати тысяч до сорока тысяч рублей.

Статья 28.1 КоАП РФ указывает на то, что поводами к возбуждению делу являются непосредственное обнаружение должностными лицами данных, которые указывают на наличие события административного правонарушения. Такие правонарушения, по статье 16.6 КоАП РФ, выявляются в ходе проведения таможенного контроля, с использованием следующих форм:

1. Проверка документов и сведений – форма, при которой анализируются полученные документы, сопоставляются данные из этих документов между собой и со сведениями, полученными из информационных баз.
2. Таможенный осмотр – данная форма заключается в визуальном осмотре груза, транспортного средства, таможенных пломб и печатей, без их вскрытия.
3. Таможенный досмотр – форма, подразумевающая осмотр транспортного средства, таможенных пломб и печатей, груза со вскрытием контейнеров/емкостей.

В настоящее время, кроме форм таможенного контроля, на выявление

административных правонарушений также направлены и меры проведения таможенного контроля[[13]](#footnote-13).

 Для российских таможенников Федеральным законом от 03.08.2018 №289-ФЗ предусмотрено две такие дополнительные меры для выявления нарушений, предусмотренных в статье 16.6 КоАП РФ:

1) проверка маркировки товаров;

2) изъятие таможенных, транспортных, коммерческих документов, средств идентификации для проведения таможенной экспертизы[[14]](#footnote-14).

Таким образом, выявление административного правонарушения происходит при таможенном оформлении и при проведении таможенного контроля. При обнаружении такового составляется протокол, в котором фиксируются сведения, по которым оно было выявлено.

**2.2. Особенности расследования правонарушения, предусмотренного статьей 16.6 КоАП РФ**

 Административное расследование – комплекс процессуальных и иных действий направленных на установление всех обстоятельств административного правонарушения, их фиксирование, юридическую квалификацию и процессуальное оформление.

 В соответствии со статьей 28.7 КоАП РФ, при вынесении определения о проведении административного расследования, по причине возбуждения уголовного дела, должны указываться дата, место составления определения, фамилия и инициалы лица, а также должность лица, которое составляет определение, также данные, которые указывают на наличие события административного правонарушения.

 Расследование дел об административных правонарушениях в области таможенного дела осуществляют сотрудники подразделений административных расследований.

Можно выделить следующие этапы расследования и рассмотреть их на примере решения Арбитражного суда от 19 января 2016 г. по делу № А52-3046/2015[[15]](#footnote-15):

1. Принятие решения о проведении расследования, которое заключается в установлении фактических и формальных условий.

Административное расследование может производиться путем осуществления процессуальных действий: опрос свидетелей и получение объяснений у лиц, в отношении которых ведётся производство по делу; назначение экспертизы; выполнение запросов в соответствующие территориальные органы; истребование сведений и оценки доказательств.

В зону таможенного контроля таможенного поста Пушкинский Балтийской таможни прибыло транспортное средство с товаром. Срок таможенной процедуры таможенного транзита был нарушен. В представленных в таможенный орган назначения товаросопроводительных документах и на сейф-пакете отметок о продлении срока доставки произведено не было. На основании этого было возбуждено административное расследование.

1. Установление фактических обстоятельств дела, к которым относятся: наличие события, повлекшего возбуждение административного расследования; лица, совершившего противоправное деяние и его виновность; характер и размер ущерба; причины и условия совершения административного правонарушения.

Руководитель общества ООО «МБИ» связался по телефону с оперативным дежурным Балтийской таможни и направил электронной почтой письмо о произошедшей поломке транспортного средства, а также о необходимости продлить срок доставки. Деревня по месту расположению входит в Гатчинский район, таможенный орган пришел к выводу, что заявление должно было быть оправлено  Гатчинский таможенный пост Санкт-Петербургской таможни, как в ближайший.

1. Завершение административного расследования и процессуальное оформление результатов.

Административное расследование может завершиться одной из двух форм: вынесение постановления о прекращении дела об административном правонарушении[[16]](#footnote-16) либо составление протокола об административном правонарушении. Данный протокол является процессуальным документом, завершающим административное расследование и включающим в себя: сведения, предусмотренные частью 2 статьи 28.2 КоАП РФ, информацию о способе совершения правонарушения, нарушенных положениях законодательства РФ, ссылки на все доказательства, собранные в ходе административного производства, правовое обоснование привлечения к административной ответственности.

Протоколы об административных правонарушениях, составляются должностными лицами органов, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях, в пределах компетенции соответствующего органа.

По завершению расследования, таможенным органом было выявлено, что поломка транспортного средства произошла вблизи деревни, Шушары, находящейся в зоне деятельности Гатчинской таможни(куда оповещение отправлено не было), а не Балтйской. Был составлен протокол об административном нарушении №10216000-1178/2015.

Срок проведения административного расследования не может превышать одного месяца с момента возбуждения дела об административном правонарушении.

1. Направление всех материалов расследования далее – на рассмотрение в компетентный орган[[17]](#footnote-17).

 Дела об административных правонарушениях по статье 16.6 КоАП РФ рассматривают должностные лица таможенных органов: руководитель федерального органа исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела, а также его заместители; руководитель структурного подразделения федерального органа исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела и его начальники таможен и их заместители; начальники таможенных постов, их заместители – об административных правонарушениях, совершенных физическими лицами; иные должностные лица таможенных органов, уполномоченные на проведение таможенного контроля[[18]](#footnote-18).

Санкция данной статьи КоАП РФ – административный штраф с дифференциацией в зависимости от субъекта, поэтому рассматривать дела о таких правонарушениях (равно как и составлять протоколы о таких административных правонарушениях) могут только должностные лица таможенных органов.

Вынесенное таможенным органом определение было обжаловано и передано на рассмотрение в Арбитражный Суд города Пскова. Наказание, назначенное таможенным органом было отменено, так как отсутствовал состав вмененного административного правонарушения.

Таким образом, административное расследование является одной из стадий административного процесса, которая представляет собой совокупность процессуальных действий, осуществление которых необходимо для получения дополнительных сведений и материалов, необходимых для правильного рассмотрения и разрешения дела об административном правонарушении.

**ГЛАВЫ 3. СУДЕБНАЯ ПРАКТИКА, СВЯЗАННАЯ С ПРИВЛЕЧЕНИЕМ К ОТВЕТСТВЕННОСТИ ПО СТАТЬЕ 16.6 КОАП РФ**

В этой главе я рассмотрела дела Арбитражного суда, связанные с привлечением к ответственности по статьей 16.6 КоАП РФ.

1) Дело о признании незаконным и отмене постановления о назначении административной ответственности, предусмотренной частью 2 статьи 16.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях с назначением наказания в виде административного штрафа в размере 5000 рублей.

Автомобиль перевозчика ООО «Континент Шиппинг» прибыл в таможенный пост назначения после установленного таможенной процедурой транзита срока. Из объяснений водителя установлено, что по пути следования произошла поломка автомобиля, о чем водитель сообщил своему руководству. О поломке в таможенные органы не сообщал, за продлением срока транзита не обращался. После устранения неполадки прибыл на Белгородский таможенный пост.

Доказательств, свидетельствующих о том, что правонарушение вызвано чрезвычайными обстоятельствами и другими непредвиденными, непреодолимыми препятствиями, обществом в материалы дела не представлено. Общество имело реальную и объективную возможность для соблюдения сроков таможенного транзита, установленных таможенным органом отправления или его продления. Таким образом, организацией было совершено административное правонарушение предусмотренное статьей 16.6 КоАП РФ. В результате проведения расследования суд заявление организации об отмене постановления, не удовлетворил[[19]](#footnote-19).

Я считаю, что в данном случае организация могла предвидеть наступление административной ответственности, но она не знала законодательства, поэтому была нарушена данная статья.

2) Общество с ограниченной ответственностью «Сельта» обратилось в арбитражный суд с заявлением о признании незаконным и отмене постановления Брянской таможни о привлечении к административной ответственности по ч. 2 ст. [16.6](https://sudact.ru/law/koap/razdel-ii/glava-16_1/statia-16.6/) КоАП РФ.

Автомобиль перевозчика прибыл в назначенный таможенный пост на следующий день, после истечения срока транзита, установленного таможенным органом. Причиной нарушения срока стал технический сбой прибора автоматической оплаты автодорог БЕЛТОЛ, вследствие чего она произошла с задержкой. Это повлекло наложение штрафа с изъятием свидетельства о регистрации на транспортное средство, транспортное средство до оплаты штрафа. Штраф был оплачен через 2 дня (т.к следующие дни за днем наложения штрафа являлись выходными и Общество не могло перечислить денежные средства для погашения штрафа).
Водитель не сообщал обществу о том, что может быть нарушен срок таможенного транзита, поскольку считал, что успеет доехать до конца суток, поскольку расстояние составляло около 600 км. Однако водитель допустил ошибку в расчете времени, не учтя требования режима труда и отдыха, а также не оставив достаточный запас времени на возможные непредвиденные обстоятельства в пути - очередь на заправке, ограничения скоростного режима в населенных пунктах, пробки на дорогах, необходимость объезда, очередь на таможенном посту и т.п[[20]](#footnote-20).

 Судом, в удовлетворении заявленных требований обществу было отказано. По данному административному нарушению, я считаю, что правонарушение было совершено неумышленно. Перевозчик мог предвидеть совершение правонарушения, но надеялся его избежать.

 3) Общество с ограниченной ответственностью «Райзинг» обратилось в арбитражный суд с заявлением к Тюменской таможне об оспаривании постановления по делу об административном правонарушении.

 Во время перевозки грузов под процедурой таможенного транзита произошла поломка транспортного средства. В период ремонта Общество в таможенный орган не обращалось. На Тюменский таможенный пост поступило обращение после того, как автомобиль был полностью исправен, с просьбой о продлении срока транзита. По факту выявленного нарушения, начальником отдела таможенного оформления и таможенного контроля составлен протокол об административном правонарушении.

 Не согласившись с вынесенным Постановлением, заявитель обратился в арбитражный суд с рассматриваемым заявлением. В обоснование оращения, Общество ссылается на то, что он сообщил в таможенный орган о поломке, с просьбой о продлении срока таможенного транзита в целях соблюдения требований таможенного законодательства. Пмнению заявителя, Общество предприняло все возможные действия для обеспечения правомерного завершения таможенной процедуры[[21]](#footnote-21).

 Судом, в удовлетворении заявленных требований обществу было отказано. В данном случае, лицо знало о наступлении ответственности, предвидело ее, и предприняло попытки предотвратить. Статья 16.6 КоАП РФ была нарушена из-за незнания порядка уведомления таможенных органов при возникновении таких обстоятельств, установленного законодательством.

 4) ОАО «РЖД» обратилось в Арбитражный суд заявлением о признании незаконными и отмене постановлений о назначении административного наказания по делам об административном правонарушении.

В отношении одного из вагонов ОАО «РЖД» на одной из станций был установлен факт технической неисправности. В течение 20 дней данный вагон находился в ожидании подтверждения оплаты. В ближайший таможенный орган за продлением срока таможенного транзита и с уведомлением о наличии препятствии к перевозке, работники станции не обращались.

 Постановлениями таможенного органа Общество признано виновным в совершении административного правонарушения[[22]](#footnote-22).

 В данном случае организация могла предвидеть наступление административной ответственности. Возможно, правонарушение было совершено по причине высокой загруженности работников данной станции или по причине их некомпетентности в подобных вопросах.

 Подводя итог, можно сделать вывод, что причинами административных правонарушений по данной статье чаще всего является незнание таможенного законодательства и/или халатное отношение к нему.

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Административное правонарушение, предусмотренное статьей 16.6 КоАП РФ – это противоправное деяние, которое связано с непринятие мер в случае аварии или действия непреодолимой силы по обеспечению сохранности товаров и (или) транспортных средств и сообщению об этом или перевозке товаров и транспортных средств в ближайший таможенный орган. Объектом правонарушения является порядок перевозки товаров через таможенную границу или в соответствии с процедурой таможенного транзита. Объективной стороной являются бездействие перевозчика при необходимости обеспечить сохранность товара или транспортного средства в случае аварии и других непредвиденных ситуаций, препятствующих доставке товаров; а также невыполнение перевозчиком обязанности уведомить таможенные органы об обстоятельствах, препятствующих доставке товаров и (или) транспортных средств в место прибытия. Субъектами правонарушения в данном случае являются перевозчики или юридические лица, ответственные за перевозку груза. Субъективная сторона выражается в форме умысла или неосторожности.

Выявление административного правонарушения, предусмотренного рассматриваемой статьей, происходит при таможенном оформлении и при проведении таможенного контроля, а именно таможенный контроль в форме проверки документов и сведений, проверки маркировки товаров, таможенного осмотра и досмотра транспортного средства и груза. После выявления правонарушения происходит расследование, которое включает: опрос свидетелей и получение объяснений у лиц, в отношении которых ведётся производство по делу; назначение экспертизы; выполнение запросов в соответствующие территориальные органы; истребование сведений и оценки доказательств.

Судебная практика, связанная с административными правонарушениями по статье 16.6 КоАП РФ показывает, что причинами административных правонарушений по данной статье почти всегда является незнание таможенного законодательства или халатное отношение к его исполнению.

**СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ**

**Нормативные правовые акты**

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.01.1996 N 14-ФЗ (в ред. Федерального закона от 18 марта 2019 г. N 34-ФЗ) // Собрание законодательства Российской Федерации. – 2001. - № 49. - Ст. 4552.

2. "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (в ред. Федерального закона от 27 декабря 2019 г. Изменения, внесенные Федеральными законами от 04.11.2019 N 493-ФЗ) // Собрание законодательства РФ. – 2002. - № 1. - Ст. 1; Изменения внесены Федеральным законом от 27.12.2019 N 493-ФЗ, Официальный интернет-портал правовой информации www.pravo.gov.ru, 28.12.2019.

3. Федеральный закон от от 03.08.2018 N 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». – Собрание законодательства РФ. – 06.08.2018 – 32 (ч. I). – ст. 5082.

4. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) - Текст : электронный // Официальный сайт Евразийского экономического союза [сайт]. - 2019. - URL: http://www.eaeunion.org/, 12.04.2017 (дата обращения: 21.12.2019).

5. Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 13.12.2017 N 170 "О некоторых вопросах применения таможенной процедуры таможенного транзита". Текст : электронный // Официальный сайт Евразийского экономического союза [сайт]. - 2019. - URL: http://www.eaeunion.org/, 11.04.2017 (дата обращения: 21.12.2019).

**Книги и учебные пособия**

6. Андреев, А.А. Административно-процессуальное право: учебник / А. А. Андреев – Барнаул. : Барнаульский юридический институт МВД России, 2013 . – 468 c.

 7. Зубач, А.В., Сафоненков П.Н. Выявление и основы расследований административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов: учебное пособие / А.В. Зубач, Сафроненко П.Н. – СПб: ИЦ Интермедия, 2013. – 132 с.

8. Попов Л.Л., Студеникина М.С. Административное право / Л.Л. Попов, Студеникина М.С. – М: ООО "Юридическое издательство Норма", 2016. – 704 с.

9. Тимошенко И.В. Административная ответственность за правонарушения в области таможенного дела: учебник / И. В. Тимошенко – Ростов н/Д. : Феникс, 2008. – 344 с.

10. Постатейный комментарий к Кодексу РФ об административных правонарушениях. Часть вторая (том 1): комментарий / М.Б. Добробаба, Э.Г. Липатов, С.Е. Чаннов и др.; под общ. ред. Л.В. Чистяковой. – Москва: ГроссМедиа, РОСБУХ, 2019.- Т. 2.- 1044 с.

**Статьи из периодической печати и сборников, диссертации**

 11. Кобзарь-Фролова М.Н. Особенности привлечения к административной ответственности за правонарушения в сфере таможенного дела (нарушение таможенных правил) / М.Н. Кобзарь-Фролова  // Вестник Нижегородского университета им. Н.И. Лобачевского. – 2017. – № 5. – С. 109-118.

12. Лисина А.В. Предупреждение и выявление административных правонарушений в области таможенного дела / А.В. Лисина  // Экномика и социум – 2016. – № 12(31). – С. 35-38.

13. Мусаева, Г.М. Организационно - правовые аспекты привлечения юридических лиц и физических лиц к ответственности за нарушения таможенных правил: дис. канд. юрид. наук / Г. М. Мусаева - М., 2013.

 14. Мустафина С.А. К вопросу о специальном субъекте административных правонарушений в области таможенного дела (нарушения таможенных правил) / С.А. Мустафина // Пробелы в Российском законодательстве. Юридический журнал. – 2008. – № 2. – С. 430-431.

 15. Ратников, С.В.  Способы выявления административных правонарушений, совершаемых в сфере таможенного дела / С. В. Ратников // Текст : электронный // Ростовский научный журнал: [сайт]. - 2019. - URL: <https://resheniya-sudov.ru/2005-2006/65527/> (дата обращения: 20.12.2019).

**Судебная и иная правоприменительная практика**

 16.Постановление ФАС Московского округа от 10.03.2006 N КА-А40/1155-06 - Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты». - 2006. - URL: <https://resheniya-sudov.ru/2005-2006/65527/> - Загл. с экрана (дата обращения: 21.12.2019).

 17. Постановление 13 ААС г. Санкт- Петербурга от 12.12.2016 № А56-3611/2016 - Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2016. - URL: <https://sudact.ru/arbitral/doc/sRS7DGK64DLv/> - Загл. с экрана (дата обращения: 21.12.2019).

 18. Решение АС Краснодарского края от 12. 05. 2017 № А32-974/2017- Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2017. - URL: [https://sudact.ru/arbitral/doc/s4y05blcwvR/](https://sudact.ru/arbitral/doc/s4y05blcwvR/?arbitral-txt=&arbitral-case_doc=&arbitral-lawchunkinfo=%D0%A1%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%8C%D1%8F+16.6.+%D0%9D%D0%B5%D0%BF%D1%80%D0%B8%D0%BD%D1%8F%D1%82%D0%B8%D0%B5+%D0%BC%D0%B5%D1%80+%D0%B2+%D1%81%D0%BB%D1%83%D1%87%D0%B0%D0%B5+%D0%B0%D0%B2%D0%B0%D1%80%D0%B8%D0%B8+%D0%B8%D0%BB%D0%B8+%D0%B4%D0%B5%D0%B9%D1%81%D1%82%D0%B2%D0%B8%D1%8F+%D0%BD%D0%B5%D0%BF%D1%80%D0%B5%D0%BE%D0%B4%D0%BE%D0%BB%D0%B8%D0%BC%D0%BE%D0%B9+%D1%81%D0%B8%D0%BB%D1%8B%28%D0%9A%D0%9E%D0%90%D0%9F%29&arbitral-date_from=&arbitral-date_to=&arbitral-region=&arbitral-court=&arbitral-judge=&_=1577091801683) -Загл -. с экрана (дата обращения: 21.12.2019).

19.Решение АС Тюменской области от 23. 05. 2018 № А70-3444/2018 - Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2018. - URL: <https://sudact.ru/arbitral/doc/ildVgTdOdwdw/>-Загл -. с экрана (дата обращения: 21.12.2019).

20. Постановление 13 ААС г. Санкт- Петербурга от 31.01.2019 № А21-5708/2018 - Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2019. - URL: <https://sudact.ru/arbitral/doc/yyoLy3se2LxO/> - Загл. с экрана (дата обращения: 21.12.2019).

# 21. Решение АС Псковской области от 19.01.2016 № № А52-3046/2015 - Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2016. - URL: https://sudact.ru/arbitral/doc/eugemI87sZdw/ - Загл. с экрана (дата обращения: 05.01.2020).

1. "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (в ред. Федерального закона от 27 декабря 2019 г. Изменения, внесенные Федеральными законами от 04.11.2019 N 493-ФЗ) // Собрание законодательства РФ. – 2002. - № 1. - Ст. 1; Изменения внесены Федеральным законом от 27.12.2019 N 493-ФЗ, Официальный интернет-портал правовой информации www.pravo.gov.ru, 28.12.2019 [↑](#footnote-ref-1)
2. ##  Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации. Текст : электронный //Федеральная таможенная служба : [сайт] . – URL : <http://customs.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost-/informacziya-upravleniya-tamozhennyx-rassledovanij-i-doznaniya/document/212905>

 [↑](#footnote-ref-2)
3. Мустафина С.А. К вопросу о специальном субъекте административных правонарушений в области таможенного дела (нарушения таможенных правил) // Пробелы в Российском законодательстве. Юридический журнал. – 2008. – С. 430. [↑](#footnote-ref-3)
4. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) - Текст : электронный // Официальный сайт Евразийского экономического союза [сайт]. - 2019. - URL: http://www.eaeunion.org/, 12.04.2017 (дата обращения: 16.12.2019); [↑](#footnote-ref-4)
5. Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 13.12.2017 N 170 "О некоторых вопросах применения таможенной процедуры таможенного транзита". Текст : электронный // Официальный сайт Евразийского экономического союза [сайт]. - 2019. - URL: http://www.eaeunion.org/, 11.04.2017 (дата обращения: 18.12.2019); [↑](#footnote-ref-5)
6. Постатейный комментарий к Кодексу РФ об административных правонарушениях. Часть вторая (том 1): комментарий / М.Б. Добробаба, Э.Г. Липатов, С.Е. Чаннов и др.; под общ. ред. Л.В. Чистяковой. – Москва: ГроссМедиа, РОСБУХ, 2019.- Т. 2.- С. 355. [↑](#footnote-ref-6)
7. Зубач, А.В., Сафоненков П.Н. Выявление и основы расследований административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов – СПб: учебное пособие, 2013. С. 9. [↑](#footnote-ref-7)
8. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.01.1996 N 14-ФЗ (в ред. Федерального закона от 16.12.2019 г № 430-ФЗ) // Собрание законодательства Российской Федерации. – 2001. - № 49. - Ст. 4552. [↑](#footnote-ref-8)
9. Тимошенко, И. В. Административная ответственность за правонарушения в области таможенного дела. Ростов н/Д: учебник, 2008. С. 236. [↑](#footnote-ref-9)
10. Попов Л.Л., Студеникина М.С. Административное право. М: учебник, 2016. С. 145. [↑](#footnote-ref-10)
11. Лисина А.В. Предупреждение и выявление административных правонарушений в области таможенного дела // Экномика и социум – 2016. – С. 37. [↑](#footnote-ref-11)
12. Мусаева Г.М. Организационно - правовые аспекты привлечения юридических лиц и физических лиц к ответственности за нарушения таможенных правил: дис. канд. юрид. наук. - М., 2013. [↑](#footnote-ref-12)
13. Ратников С.В.  Способы выявления административных правонарушений, совершаемых в сфере таможенного дела. - Текст : электронный // Ростовский научный журнал: [сайт]. - 2019. - URL: <https://resheniya-sudov.ru/2005-2006/65527/> (дата обращения: 20.12.2019). [↑](#footnote-ref-13)
14. Федеральный закон от от 03.08.2018 N 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». – Собрание законодательства РФ. – 06.08.2018 – 32 (ч. I). – ст. 5082. [↑](#footnote-ref-14)
15. #  Решение АС Псковской области от 19.01.2016 № № А52-3046/2015 - Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2016. - URL: https://sudact.ru/arbitral/doc/eugemI87sZdw/ - Загл. с экрана (дата обращения: 05.01.2020).

 [↑](#footnote-ref-15)
16. Касательно части 1 статьи 16.6. Действие лица в состоянии крайней необходимости. Для применения этого правила необходимо соблюдение двух условий:

1) опасность не могла быть устранена иными средствами, кроме причинения вреда;

2) причиненный вред является менее значительным, чем предотвращенный вред. [↑](#footnote-ref-16)
17. [Андреев А.А. Административно-процессуальное право. - Барнаул: учебник, 2013. – С](https://lawbook.online/rossii-protsess-administrativnyiy/administrativno-protsessualnoe-pravo-barnaul.html). 40. [↑](#footnote-ref-17)
18. Кобзарь-Фролова М.Н. Особенности привлечения к административной ответственности за правонарушения в сфере таможенного дела (нарушение таможенных правил) // Вестник Нижегородского университета им. Н.И. Лобачевского. – 2017. – С. 110. [↑](#footnote-ref-18)
19. Постановление 13 ААС г. Санкт- Петербурга от 12.12.2016 № А56-3611/2016 - Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2016. - URL: <https://sudact.ru/arbitral/doc/sRS7DGK64DLv/> - Загл. с экрана (дата обращения: 21.12.2019). [↑](#footnote-ref-19)
20. #  Решение АС Краснодарского края от 12. 05. 2017 № А32-974/2017- Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2017. - URL: [https://sudact.ru/arbitral/doc/s4y05blcwvR/](https://sudact.ru/arbitral/doc/s4y05blcwvR/?arbitral-txt=&arbitral-case_doc=&arbitral-lawchunkinfo=%D0%A1%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%8C%D1%8F+16.6.+%D0%9D%D0%B5%D0%BF%D1%80%D0%B8%D0%BD%D1%8F%D1%82%D0%B8%D0%B5+%D0%BC%D0%B5%D1%80+%D0%B2+%D1%81%D0%BB%D1%83%D1%87%D0%B0%D0%B5+%D0%B0%D0%B2%D0%B0%D1%80%D0%B8%D0%B8+%D0%B8%D0%BB%D0%B8+%D0%B4%D0%B5%D0%B9%D1%81%D1%82%D0%B2%D0%B8%D1%8F+%D0%BD%D0%B5%D0%BF%D1%80%D0%B5%D0%BE%D0%B4%D0%BE%D0%BB%D0%B8%D0%BC%D0%BE%D0%B9+%D1%81%D0%B8%D0%BB%D1%8B%28%D0%9A%D0%9E%D0%90%D0%9F%29&arbitral-date_from=&arbitral-date_to=&arbitral-region=&arbitral-court=&arbitral-judge=&_=1577091801683) -Загл -. с экрана (дата обращения: 21.12.2019).

 [↑](#footnote-ref-20)
21. #  Решение АС Тюменской области от 23. 05. 2018 № А70-3444/2018 - Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2018. - URL: <https://sudact.ru/arbitral/doc/ildVgTdOdwdw/>-Загл -. с экрана (дата обращения: 21.12.2019).

 [↑](#footnote-ref-21)
22. Постановление 13 ААС г. Санкт- Петербурга от 31.01.2019 № А21-5708/2018 - Текст : электронный // Официальный сайт «Судебные и нормативные акты РФ». - 2019. - URL: <https://sudact.ru/arbitral/doc/yyoLy3se2LxO/> - Загл. с экрана (дата обращения: 21.12.2019). [↑](#footnote-ref-22)