

УДК 339.543
ББК 67.5
Н56

Допущено
учебно-методическим советом Академии
в качестве учебного пособия для студентов, обучающихся
по специальностям «Таможенное дело», «Юриспруденция»

Рецензенты:

П.А. КОРМАКОВ, заместитель начальника Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления ФТС России, кандидат юридических наук;

О.В. ШИШКИНА, заведующий кафедрой организации таможенного контроля Российской таможенной академии, кандидат экономических наук

Нестеров А.В. Использование результатов таможенной экспертизы при производстве дел об административных правонарушениях: учебное пособие / А.В. Нестеров, Е.И. Андреева, П.И. Токарев, И.В. Бегишева, С.Н. Метельков. М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2011. 196 с.

ISBN 978-5-9590-0285-5

В учебном пособии обобщены сведения о порядке назначения, организации и проведения таможенной экспертизы, а также о применении ее результатов при производстве дел об административных правонарушениях в таможенной сфере.

Предназначено для студентов Российской таможенной академии, обучающихся по специальностям «Таможенное дело» и «Юриспруденция». Кроме того, учебное пособие будет полезно для аспирантов, должностных лиц таможенных органов и декларантов.

© Нестеров А.В., Андреева Е.И., Токарев П.И.,
Бегишева И.В., Метельков С.Н., 2011

© Российская таможенная академия, 2011

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение	3
Глава 1. Понятие и применение таможенной экспертизы при административном правонарушении.....	5
1.1. Компетентность и компетенция эксперта	5
1.2. Экспертные специализации должностных лиц экспертных подразделений ФТС России	8
1.3. Система аттестации экспертов Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления.....	11
1.4. Правовая основа применения таможенной экспертизы при административном правонарушении.....	12
Вопросы и задания для самопроверки.....	14
Рекомендуемые источники	14
Глава 2. Структура экспертно-криминалистической системы ФТС России.....	15
2.1. Направления деятельности Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления.....	15
2.2. Правовая основа деятельности Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления.....	16
2.3. Организационная, финансовая, информационная и научно-методическая основы деятельности Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления.....	18
2.4. Основные показатели и характеристики деятельности Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления.....	19
Вопросы и задания для самопроверки.....	29
Рекомендуемые источники	29

Глава 3. Классификация таможенных экспертиз, назначаемых при административном правонарушении	30
3.1. Классификация экспертиз.....	30
3.2. Перечень экспертиз, назначаемых в рамках дел об административных правонарушениях.....	31
3.3. Виды экспертиз, применяемых при таможенном контроле товаров	32
3.4. Отличия таможенной экспертизы товаров от иных видов экспертиз.....	33
Вопросы и задания для самопроверки.....	37
Рекомендуемые источники	37
Глава 4. Перечень вопросов в отношении некоторых групп товаров, которые могут составить предмет таможенной экспертизы при административном правонарушении	38
4.1. Вопросы, задаваемые экспертам	38
4.2. Товары как объект таможенной экспертизы при административном правонарушении и порядок их классификации в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности	39
4.3. Рекомендуемые вопросы при проведении экспертиз, связанных с установлением физических и химических свойств, количественного и качественного состава товара	42
Вопросы и задания для самопроверки.....	65
Рекомендуемые источники	65
Глава 5. Назначение таможенной экспертизы при административном правонарушении.....	66
5.1. Процедура назначения экспертизы.....	66
5.2. Организации и лица, которым может быть назначена экспертиза при административном правонарушении.....	68

5.3. Перечень видов документов, используемых при взаимодействии лиц, назначающих экспертизы, экспертов и заинтересованных лиц.....	69
Вопросы и задания для самопроверки.....	70
Рекомендуемые источники	70
 Глава 6. Производство таможенной экспертизы по делам об административных правонарушениях. Эксперт, его права и обязанности	71
6.1. Процедура проведения экспертиз и исследований	71
6.2. Процедура проведения экспертом осмотра товаров.....	74
Вопросы и задания для самопроверки.....	75
Рекомендуемые источники	75
 Глава 7. Задачи, решаемые экспертами при производстве таможенных экспертиз по делам об административных правонарушениях.....	76
7.1. Экспертные задачи.....	76
7.2. Методы, используемые в таможенных экспертизах	78
Вопросы и задания для самопроверки.....	80
Рекомендуемые источники	80
 Глава 8. Заключение эксперта и его оценка должностным лицом таможенного органа	81
8.1. Заключение эксперта	81
8.2. Отказ от дачи заключения	84
8.3. Оценка заключения эксперта	85
Вопросы и задания для самопроверки.....	87
Рекомендуемые источники	87
 Глава 9. Экспертно-исследовательские технологии при производстве таможенных экспертиз по делам об административных правонарушениях	88
9.1. Требования к материалам, поступающим на экспертизу	88

9.2. Процедура взятия проб (образцов) товаров	89
9.3. Порядок взятия проб (образцов) товаров	89
9.4. Методика отбора проб (образцов) товаров	91
9.5. Участие эксперта и/или должностного лица Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления (экспертно- криминалистической службы) в судебном процессе.....	92
9.6. Основные недостатки взаимодействия таможенных органов с Центральным экспертно-криминалистическим таможенным управлением (экспертно-криминалистической службой).....	93
Вопросы и задания для самопроверки.....	94
Рекомендуемые источники	94
Заключение	95
Глоссарий	96
Приложения	107
Приложение 1. Бланки документов.....	108
Приложение 2. Формы документов.....	133
Приложение 3. Извлечения из федеральных законов, нормативных правовых актов и писем ФТС России.....	136
Приложение 4. Методики	169