



Правно - исторически факултет

2700 Благоевград, пл. „Георги Измирлиев - Македончето“

тел./факс: 073/88 66 17; e-mail : admin@law.swu.bg

Конспект

по

МИТНИЧЕСКО РАЗСЛЕДВАНЕ И РАЗУЗНАВАНЕ

1. Митническа администрация – структура, функции и задачи.
2. Статут и правомощия на митнически органи. Статут и правомощия на разследващите митнически инспектори.
3. Мобилни митнически екипи.
4. Поставяне на стоките под митнически режим. Видове митнически режими.
5. Митнически нарушения и наказания – определение и видове. Административно-наказателна отговорност.
6. Понятие, съставни елементи и основни принципи на митническото разузнаване.
7. Организация и управление на митническото разузнаване. Видове митническо разузнаване.
8. Методи на митническото разузнаване.
9. Оперативни способи на митническото разузнаване.
10. Възникване на митническото разследване. Понятие и основни принципи. Видове митническо разследване.
11. Фази на досъдебното производство – образуване, разследване и приключване.
12. Правна квалификация и разследване на престъпленията по чл. 234 от НК.
13. Правна квалификация и разследване на престъпленията по чл. 242 от НК.
14. Правна квалификация и разследване на престъпленията по чл. 242а, чл. 251 и чл.255 от НК.
15. Съхранение и разпореждане със стоки, вещи и вещественни доказателства, предмет на нарушение или престъпление.

Библиография:

1. Попова, Ж. Право на Европейския съюз. Второ преработено и допълнено издание. С., Сиела, 2011 г.
2. Симеонов, А. „Източници на митническото право. Правна характеристика на „митните сборове“. Мита и такси с равностоеен ефект. Възникване на митническото задължение. Длъжник по митническото правоотношение.“, сп. Бюлетин на асоциацията на прокурорите в България, брой 2/ 2011 г.
3. Младенов, Ив. Административна регулация на митническото разузнаване. С., Нова Звезда, 2020 г.
4. Младенов, П. Митническо разузнаване и разследване. С., УИ „Стопанство“, 2011 г.
5. Томева, М., Ганчева, З., Антоф, М. Валутен и митнически контрол. Шесто издание. С., 2018 г.
6. Дерменджиев, Ив., Костов, Д., Хрусанов, Д. Административно право на Република България. Обща част. С., Сиби, 2012 г.

Митническо законодателство

- Делегиран регламент на Комисията (ЕС) 2015/2446 от 28 юли 2015 г. за допълнение на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за определяне на подробни правила за някои от разпоредбите на Митническия кодекс на Съюза
- Регламент за изпълнение (ЕС) 2015/2447 на Комисията от 24 ноември 2015 г. за определяне на подробни правила за прилагането на някои разпоредби на Регламент (ЕС) № 952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза
- Регламент (ЕС) №952/2013 на Европейския парламент и на Съвета за създаване на Митнически кодекс на Съюза - в сила от 01.05.2016

Национално законодателство

- Наказателен кодекс
- Наказателно-процесуален кодекс
- Закон за митниците
- Устройствен правилник на Агенция "Митници"
- Наредба № Н-17 от 13.12.2006 г. за прилагане на разпоредбите на Приложение № 37 и Приложение № 38 от Регламент (ЕИО) № 2454/93 на Комисията относно писмено деклариране чрез Единния административен документ
- Закон за акцизите и данъчните складове
- Правилник за прилагане на Закона за акцизите и данъчните складове
- Валутен закон
- Закон за данък върху добавената стойност
- Правилник за прилагане на Закона за данък върху добавената стойност
- Закон за административните нарушения и наказания
- Наредба № 5 от 29 юни 2006 г. за условията и реда за деклариране пред митническите органи по електронен път
- Наредба за граничните контролно-пропускателни пунктове
- Наредба № Н-1 от 1.02.2012 г. за пренасянето през границата на страната на парични средства, благородни метали, скъпоценни камъни и изделия със и от тях и водене на митнически регистри по чл. 10а от Валутния закон
- Наредба № 7 от 02.09. 2010 г. за разпореждането с отнети и изоставени в полза на държавата акцизни стоки
- Наредба № 14 от 15.09.1999 г. за митническо оформяне на стоки, внасяни и изнасяни от дипломатическите представителства, консулства, представителства на международни организации и от членовете на техния персонал

Благовоград, февруари 2025 г.

Изготвил: д-р Мая Георгиева