

Әл-Фараби атындағы ҚазҰУ оқу-әдістемелік кешені

Бағыты: Заңтану

Шифрі: 5В030100

2 курс колледжден кейін

Пән: Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау

**Студенттердің Midterm examination ұйымдастыруға байланысты,
әдістемелік нұсқаулықтың
Түсіндірмесі**

Студенттердің Midterm examination ұйымдастыруға байланысты 7 апта көлемінде қамтылатын дәрістік және семинарлық сабақтардың тақырыптары студенттердің 8 аптада емтихан түрде тапсыруы арқылы жүзеге асырылады. Студенттердің Midterm examination әр түрлі нысанда: тапсырмаларды шешу, презентацияға дайындалу, эссе, лабораториялық жұмыстарды орындау, ауызша нысанда жазу арқылы жүзеге асырылады. Әр сабақ үшін жауаптың шкаласын бағалау құрастырылады.

Ұсынылатын әдебиеттер тізімі:

А) Нормативтік құқықтық актілер:

Қазақстан Республикасының Конституциясы. 30.08.1995 ж.

Қазақстан Республикасының Қылмыстық кодексі. 16.07.1997ж. № 168

1. Уголовное право. Общая часть. Под ред. А.Н.Агыбаева, И.И.Рогова, Г.И. Баймурзина. Алматы, 2009г.
2. Каиржанов Е. И. Уголовное право Республики Казахстан. Общая часть. Алматы 2009 г.
3. Наумов А.В. Уголовное право. Общая часть: Курс лекций. М., 2009г.
4. Комментарий к Уголовному кодексу Республики Казахстан / Под ред. Б. Борчашвили. Алматы, 2009г.

Қосымша әдебиет:

1. Никифоров Б.С., Решетников Ф.М. Современное американское уголовное право. М., 2008 г.
2. Крылова Н.Е. Основные черты нового уголовного кодекса Франции. М., 2009г.
3. Нерсесян А.А. Вопросы наказуемости в уголовном праве ФРГ и США. М., 2012 г.
4. Сборник задач по уголовному праву. Общая часть. / Под ред. А.Н.Агыбаева, Г.И. Баймурзина. Алматы: Қазақ университеті, 2006г.
5. Сборник тестовых заданий по уголовно-правовым дисциплинам. Под ред. А.Н.Агыбаева, Г.И.Баймурзина. Алматы: Қазақ университеті, 2008г.

Сұрақтар:

1. Салықтық қылмыстардың түсінігі және жалпы сипаттамасы.
2. Экономикалық қылмыстық құқықбұзушылықтар аясындағы салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түсінігі.
3. Вагапов ауырлататын жағдайда адам өлтіргені үшін сотталып, жазасын өтеп жатты. ҚазССР ҚК-нің 46-1 бабының негізінде ол мерзімінен бұрын шартты түрде босатылмады. Жаңа ҚР ҚК күшіне енгеннен кейін, Вагапов жаңадан қабылданған ҚК оның мерзімінен бұрын шартты түрде босатылуы үшін кедергілердің жоқтығын алдыға тарта отырып, мерзімінен бұрын шартты түрде босату туралы өтініш жасады.
Аталған жағдайда Вагаповты мерзімінен бұрын шартты түрде босатуда ҚР жаңа қылмыстық заңының кері күші бола ма?
4. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түрлері
5. Кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден жалтару құрамын саралау
6. Қазақстандық теплоходтың шет мемлекеттің портында аялдау кезінде жолаушылар Гаевпен Кимнің арасында кемеңің бортында жанжал туды, жанжал кезінде Гаев Кимге пышақ сұғып алды. .
Гаевтің жауапкершілігі мәселесін шешіңіз?
7. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды саралау
8. Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау
9. Сорокин, көлікті мас күйінде жүргізе отырып, жолаушыларды қағып кетті, олар оқиға орын алған жерде қаза тапты. Қылмыс жаңа ҚР ҚК (1997) қабылданғанға дейін орын алған еді, бірақта істі сотта қарау барысында, осы қылмыс үшін жеңілірек жаза шарасын көздейтін жаңа ҚК күшіне енді.
Аталған жағдайда жаңа қылмыстық заңның кері күші бола ма?
Сорокинге: Қаз ССР ҚК 217-бабын ба әлде ҚР ҚК 297 бабын қолдану қажет пе?
10. Ұйымдардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау
11. Ресей Федерациясы ҚК салықтық қылмыстарды ҚР ҚК салықтық қылмыстармен салыстыру.
12. Жүргізуші Саматов Москва қаласынан Алматы қаласына дейін жеңіл машинаның 100 шинасын тасымалдау үшін жауапкершілікті өз мойнына алды. Жолда келе жатып, ол өз пайдасы үшін 20 шинаны сатып жіберді. Белгіленген жерге келгеннен кейін ол полицияға 20 шинаның ұрланғаны туралы мәлімдеді.
Саматовтың іс-әрекетінде қылмыс бар ма?
13. Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттер
14. Қылмыс құрамы және қылмысты істеу сатылары.
15. Балық аулау кемесінің капитаны К Балқаш көлінде балық аулау кезінде кеме жүргізу ережесінің қауіпсіздігін бұзды, нәтижесінде матрос И кемеңің бортынан тыс қалды. Матростың құлағандығын бірден байқамады, нәтижесінде матрос суға батып кетті.?

Капитанның іс-әрекетінде қылмыстың қандай құрамының белгілері бар?

Капитанның кінә нысанын анықтаңыз?

16. Қылмыс құрамы және қылмысқа қатысу.

17. Қылмыс құрамының жалпы түсінігі мен қылмыстың мариалдық түсініктерінің ара қатынастары.

18. Адамдар көп жүретін көшемен 35-40 км/сағ жылдамдықпен. «Жигули» автомобилін айдап келе жатқан М жаяу жүргіншілер жүретін жол жақтан жүгіріп өтпек болған К-ны көре тұрып автомобилдің жылдамдығын төмендетуге немесе тоқтатуға әрекет етпеді. Нәтижесінде К-ны қағып кетті. Ол алынған жарақаттардан қайтыс болды.

Жүргізушінің іс-әрекетінде қылмыс құрамының белгілі бір белгілері бар ма?

19. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардан несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтан ажырату

20 Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды кәсіпкерлік қызмет саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардан ажырату

21. Автобус салонында Симаков әдепсіз сөздер сөйледі. Онымен бірге келе жатқан Сабилов және Тополев оған ескерту жасады, Симаков оларға өрескелдікпен жауап қайтарды. Аяладамада Сабилов және Тополев Симаковты тірек пунктіне күштеп алып шықты. Жолда келе жатып Сабилов Симаковтың қолын жіберді. Осыны пайдаланған, Симаков қалтасынан пышақ алып, оны ұстап тұрған Тополевтің ішіне пышақ сұғып алды. Алынған жарақаттан Тополев құлап қалды. Ал Симаков қашып кетті, бірақ кейіннен ұсталды..

Симаковтың іс-әрекетіне қылмыстық-құқықтық баға беріңіз?

22. Салықтық қылмыстардың алдын алу шаралары.

23. Салықтық қылмыстар үшін қылмыстық жауаптылық.

24. Инспектор Жидков тәлімгерлермен оқ ату сабағын өтіп болғаннан кейін, тәлімгерлер атқан тапаншаны Пчелкинге қоймаға сақтау үшін апаруын өтінді. Жолда келе жатып Пчелкин, нұсқаушы тапаншаны тексергендігін және ол оқталмаған екен деп ойлап, тапаншаның шүріппесін басып қалды. Нәтижесінде оқ атылып, оқушылардың біреуі өлімші болып жараланды.

Жидков пен Пчелкиннің қылмыстық жауапкершілігі мәселесін шешіңіз?

25 Салықтық қылмыстардың объективтік белгілері.

26. Салықтық қылмыстардың субъективтік беліглері.

27. Кәмелетке толмаған Сәлімов пәтер ұрлау үшін топ құрды. Топ құрамына 12 жасар Шүкеев, 15 жасар Асқаров кірді. Осы адамдардың тобы бірнеше ұрлық жасады және кезекті рет бөтен адамның пәтерін ұрлап жатқан тұста ұсталды.

Сұрақтар:

Қылмыстың субъектісі болып кім танылады?

Топтың мүшелерін қылмыстық жауапкершілікке тарту үшін қосымша негіздер бар ма?

28.Салықтық қылмыстарды кеден саласындағы қылмыстардан ажырату.
29.Салықтық қылмыстарды экономикалық қызмет саласындағы басқа да қылмыстардан ажырату.

30.103 мектеп-гимназиясының оқушылары 14 жасар Николаев өзінің досы 13 жасар Ереппев екеуі мектепте жанжал туғызып, мектеп мүлкін қиратып, өрескел қылықтарымен бірқатар әдепсіз іс-әрекеттер жасады.

Аталған тұлғалар қылмыстық жазаға тартыла ма?

31. Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттер

32.Қылмыс құрамы және қылмысты істеу сатылары.

33.Балық аулау кемесінің капитаны К Балқаш көлінде балық аулау кезінде кеме жүргізу ережесінің қауіпсіздігін бұзды, нәтижесінде матрос И кемең бортынан тыс қалды. Матростың құлағандығын бірден байқамады, нәтижесінде матрос суға батып кетті.?

Капитанның іс-әрекетінде қылмыстың қандай құрамының белгілері бар?

Капитанның кінә нысанын анықтаңыз?

34.Салықтық қылмыстардың түсінігі және жалпы сипаттамасы.

35.Экономикалық қылмыстық құқықбұзушылықтар аясындағы салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түсінігі.

36.Вагапов ауырлататын жағдайда адам өлтіргені үшін сотталып, жазасын өтеп жатты. ҚазССР ҚК-нің 46-1 бабының негізінде ол мерзімінен бұрын шартты түрде босатылмады. Жаңа ҚР ҚК күшіне енгеннен кейін, Вагапов жаңадан қабылданған ҚК оның мерзімінен бұрын шартты түрде босатылуы үшін кедергілердің жоқтығын алдыға тарта отырып, мерзімінен бұрын шартты түрде босату туралы өтініш жасады.

Аталған жағдайда Вагаповты мерзімінен бұрын шартты түрде босатуда ҚР жаңа қылмыстық заңының кері күші бола ма?

37. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түрлері

38. Кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден жалтару құрамын саралау

39.Қазақстандық теплоходтың шет мемлекеттің портында аялдау кезінде жолаушылар Гаевпен Кимнің арасында кемең бортында жанжал туды, жанжал кезінде Гаев Кимге пышақ сұғып алды. .

Гаевтің жауапкершілігі мәселесін шешіңіз?

40. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды саралау

41. Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау

42.Сорокин, көлікті мас күйінде жүргізе отырып, жолаушыларды қағып кетті, олар оқиға орын алған жерде қаза тапты. Қылмыс жаңа ҚР ҚК (1997) қабылданғанға дейін орын алған еді, бірақта істі сотта қарау барысында, осы қылмыс үшін жеңілірек жаза шарасын көздейтін жаңа ҚК күшіне енді.

Аталған жағдайда жаңа қылмыстық заңның кері күші бола ма?

Сорокинге: Қаз ССР ҚК 217-бабын ба әлде ҚР ҚК 297 бабын қолдану қажет пе?

43. Ұйымдардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау

44.Ресей Федерациясы ҚК салықтық қылмыстарды ҚР ҚК салықтық қылмыстармен салыстыру.

45.Жүргізуші Саматов Москва қаласынан Алматы қаласына дейін жеңіл машинаның 100 шинасын тасымалдау үшін жауапкершілікті өз мойнына алды. Жолда келе жатып, ол өз пайдасы үшін 20 шинаны сатып жіберді. Белгіленген жерге келгеннен кейін ол полицияға 20 шинаның ұрланғаны туралы мәлімдеді.

Саматовтың іс-әрекетінде қылмыс бар ма?

46. Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттер

47.Қылмыс құрамы және қылмысты істеу сатылары.

48.Балық аулау кемесінің капитаны К Балқаш көлінде балық аулау кезінде кеме жүргізу ережесінің қауіпсіздігін бұзды, нәтижесінде матрос И кемең бортынан тыс қалды. Матростың құлағандығын бірден байқамады, нәтижесінде матрос суға батып кетті.?

Капитанның іс-әрекетінде қылмыстың қандай құрамының белгілері бар?

Капитанның кінә нысанын анықтаңыз?

49.Қылмыс құрамы және қылмысқа қатысу.

50.Қылмыс құрамының жалпы түсінігі мен қылмыстың мариалдық түсініктерінің ара қатынастары.

51.Адамдар көп жүретін көшемен 35-40 км/сағ жылдамдықпен. «Жигули» автомобилін айдап келе жатқан М жаяу жүргіншілер жүретін жол жақтан жүгіріп өтпек болған К-ны көре тұрып автомобилдің жылдамдығын төмендетуге немесе тоқтатуға әрекет етпеді. Нәтижесінде К-ны қағып кетті. Ол алынған жарақаттардан қайтыс болды.

Жүргізушінің іс-әрекетінде қылмыс құрамының белгілі бір белгілері бар ма?

52. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардан несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтан ажырату

53 Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды кәсіпкерлік қызмет саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардан ажырату

54.Автобус салонында Симаков әдепсіз сөздер сөйледі. Онымен бірге келе жатқан Сабилов және Тополев оған ескерту жасады, Симаков оларға өрескелдікпен жауап қайтарды. Аяладамада Сабилов және Тополев Симаковты тірек пунктіне күштеп алып шықты. Жолда келе жатып Сабилов Симаковтың қолын жіберді. Осыны пайдаланған, Симаков қалтасынан пышақ алып, оны ұстап тұрған Тополевтің ішіне пышақ сұғып алды. Алынған жарақаттан Тополев құлап қалды. Ал Симаков қашып кетті, бірақ кейіннен ұсталды..

Симаковтың іс-әрекетіне қылмыстық-құқықтық баға беріңіз?

55.Салықтық қылмыстардың алдын алу шаралары.

56.Салықтық қылмыстар үшін қылмыстық жауаптылық.

57. Инспектор Жидков тәлімгерлермен оқ ату сабағын өтіп болғаннан кейін, тәлімгерлер атқан тапаншаны Пчелкинге қоймаға сақтау үшін апаруын өтінді. Жолда келе жатып Пчелкин, нұсқаушы тапаншаны тексергендігін және ол оқталмаған екен деп ойлап, тапаншаның шүріппесін басып қалды. Нәтижесінде оқ атылып, оқушылардың біреуі өлімші болып жараланды.

Жидков пен Пчелкиннің қылмыстық жауапкершілігі мәселесін шешіңіз?

58. Салықтық қылмыстардың объективтік белгілері.

59. Салықтық қылмыстардың субъективтік белгілері.

60. Кәмелетке толмаған Сәлімов пәтер ұрлау үшін топ құрды. Топ құрамына 12 жасар Шүкеев, 15 жасар Асқаров кірді. Осы адамдардың тобы бірнеше ұрлық жасады және кезекті рет бөтен адамның пәтерін ұрлап жатқан тұста ұсталды.

Сұрақтар:

Қылмыстың субъектісі болып кім танылады?

Топтың мүшелерін қылмыстық жауапкершілікке тарту үшін қосымша негіздер бар ма?

61. Салықтық қылмыстарды кеден саласындағы қылмыстардан ажырату.

62. Салықтық қылмыстарды экономикалық қызмет саласындағы басқа да қылмыстардан ажырату.

63. 103 мектеп-гимназиясының оқушылары 14 жасар Николаев өзінің досы 13 жасар Ерепшев екеуі мектепте жанжал туғызып, мектеп мүлкін қиратып, өрескел қылықтарымен бірқатар әдепсіз іс-әрекеттер жасады.

Аталған тұлғалар қылмыстық жазаға тартыла ма?

64. Салықтық қылмыстардың түсінігі және жалпы сипаттамасы.

65. Экономикалық қылмыстық құқықбұзушылықтар аясындағы салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түсінігі.

66. Вагапов ауырлататын жағдайда адам өлтіргені үшін сотталып, жазасын өтеп жатты. ҚазССР ҚК-нің 46-1 бабының негізінде ол мерзімінен бұрын шартты түрде босатылмады. Жаңа ҚР ҚК күшіне енгеннен кейін, Вагапов жаңадан қабылданған ҚК оның мерзімінен бұрын шартты түрде босатылуы үшін кедергілердің жоқтығын алдыға тарта отырып, мерзімінен бұрын шартты түрде босату туралы өтініш жасады.

Аталған жағдайда Вагаповты мерзімінен бұрын шартты түрде босатуда ҚР жаңа қылмыстық заңының кері күші бола ма?

67. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түрлері

68. Кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден жалтару құрамын саралау

69. Қазақстандық теплоходтың шет мемлекеттің портында аялдау кезінде жолаушылар Гаевпен Кимнің арасында кеменің бортында жанжал туды, жанжал кезінде Гаев Кимге пышақ сұғып алды. .

Гаевтің жауапкершілігі мәселесін шешіңіз?

70. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды саралау

71. Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау

9.Сорокин, көлікті мас күйінде жүргізе отырып, жолаушыларды қағып кетті, олар оқиға орын алған жерде қаза тапты. Қылмыс жаңа ҚР ҚК (1997) қабылданғанға дейін орын алған еді, бірақта істі сотта қарау барысында, осы қылмыс үшін жеңілірек жаза шарасын көздейтін жаңа ҚК күшіне енді.

Аталған жағдайда жаңа қылмыстық заңның кері күші бола ма?

Сорокинге: Қаз ССР ҚК 217-бабын ба әлде ҚР ҚК 297 бабын қолдану қажет пе?

72. Ұйымдардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау

73.Ресей Федерациясы ҚК салықтық қылмыстарды ҚР ҚК салықтық қылмыстармен салыстыру.

74.Жүргізуші Саматов Москва қаласынан Алматы қаласына дейін жеңіл машинаның 100 шинасын тасымалдау үшін жауапкершілікті өз мойнына алды. Жолда келе жатып, ол өз пайдасы үшін 20 шинаны сатып жіберді. Белгіленген жерге келгеннен кейін ол полицияға 20 шинаның ұрланғаны туралы мәлімдеді.

Саматовтың іс-әрекетінде қылмыс бар ма?

75. Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттер

76.Қылмыс құрамы және қылмысты істеу сатылары.

77.Балық аулау кемесінің капитаны К Балқаш көлінде балық аулау кезінде кеме жүргізу ережесінің қауіпсіздігін бұзды, нәтижесінде матрос И кемеңің бортынан тыс қалды. Матростың құлағандығын бірден байқамады, нәтижесінде матрос суға батып кетті.?

Капитанның іс-әрекетінде қылмыстың қандай құрамының белгілері бар?

Капитанның кінә нысанын анықтаңыз?

78.Қылмыс құрамы және қылмысқа қатысу.

79.Қылмыс құрамының жалпы түсінігі мен қылмыстың мариалдық түсініктерінің ара қатынастары.

80.Адамдар көп жүретін көшемен 35-40 км/сағ жылдамдықпен. «Жигули» автомобилін айдап келе жатқан М жаяу жүргіншілер жүретін жол жақтан жүгіріп өтпек болған К-ны көре тұрып автомобилдің жылдамдығын төмендетуге немесе тоқтатуға әрекет етпеді. Нәтижесінде К-ны қағып кетті. Ол алынған жаракаттардан қайтыс болды.

Жүргізушінің іс-әрекетінде қылмыс құрамының белгілі бір белгілері бар ма?

81. Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардан несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтан ажырату

82 Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды кәсіпкерлік қызмет саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардан ажырату

83.Автобус салонында Симаков әдепсіз сөздер сөйледі. Онымен бірге келе жатқан Сабиров және Тополев оған ескерту жасады, Симаков оларға өрескелдікпен жауап қайтарды. Аяладамада Сабиров және Тополев Симаковты тірек пунктіне күштеп алып шықты. Жолда келе жатып

Сабиров Симаковтың қолын жіберді. Осыны пайдаланған, Симаков қалтасынан пышақ алып, оны ұстап тұрған Тополевтің ішіне пышақ сұғып алды. Алынған жарақаттан Тополев құлап қалды. Ал Симаков қашып кетті, бірақ кейіннен ұсталды..

Симаковтың іс-әрекетіне қылмыстық-құқықтық баға беріңіз?

84.Салықтық қылмыстардың алдын алу шаралары.

85.Салықтық қылмыстар үшін қылмыстық жауаптылық.

86.Инспектор Жидков тәлімгерлермен оқ ату сабағын өтіп болғаннан кейін, тәлімгерлер атқан тапаншаны Пчелкинге қоймаға сақтау үшін апаруын өтінді. Жолда келе жатып Пчелкин, нұсқаушы тапаншаны тексергендігін және ол оқталмаған екен деп ойлап, тапаншаның шүріппесін басып қалды.Нәтижесінде оқ атылып, оқушылардың біреуі өлімші болып жараланды.

Жидков пен Пчелкиннің қылмыстық жауапкершілігі мәселесін шешіңіз?

87Салықтық қылмыстардың объективтік белгілері.

88.Салықтық қылмыстардың субъективтік беліглері.

89.Кәмелетке толмаған Сәлімов пәтер ұрлау үшін топ құрды. Топ құрамына 12 жасар Шүкеев, 15 жасар Асқаров кірді. Осы адамдардың тобы бірнеше ұрлық жасады және кезекті рет бөтен адамның пәтерін ұрлап жатқан тұста ұсталды.

Сұрақтар:

Қылмыстың субъектісі болып кім танылады?

Топтың мүшелерін қылмыстық жауапкершілікке тарту үшін қосымша негіздер бар ма?

90.Салықтық қылмыстарды кеден саласындағы қылмыстардан ажырату.