

Әл-Фараби атындағы ҚазҰУ оқу-әдістемелік кешені

Бағыты:Юриспруденция

Шифр:5В030100

Пән:Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау
«Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау»
Семинар сабақтарына арналған
әдістемелік нұсқаулар

Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау пәні бойынша әдістемелік нұсқаулық қылмыс құрамдарын анықтау мен саралау үшін осы пәнге арналып жасалған.

Аталған пән, соның ішінде қылмыс құрамдарын нақтылау үшін нақты нәтижеге қол жеткізу үшін жасалған; Қылмыстарды саралау негіздері пәні барлық осы саладағы пәндерге қарастырылып қамтылады.

Осы пәнге арналып жасалған нұсқаулық қылмыстарды саралаудағы негізгі сабақтар арқылы жүргізіледі. Осы құжат арқылы алынған барлық нәтижелер қылмыстарды саралауда кеңінен қолданады және студенттердің тәжірибеде кеңінен қолдануына жол ашады. Әдістемелік нұсқаулықтың маңыздылығы, қылмыс құрамдарын саралау нәтижесінде алынған объективті және жеткілікті толық ақпаратты пайдаланудың маңыздылығына байланысты осы кезеңдерде зерттеліп жатқан объектінің дамуының сипаты және заңдылықтары жөнінде дұрыс мәлімет алуға мүмкіндік береді.

«Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау» пәнін оқытудың мақсаттары – қылмыстарды саралау негіздері тергеу, прокуратура және сот органдарымен қылмыстық заңды дұрыс қолдануды қамтамасыз ету жолдарын зерттейді. Аталған пән қылмыстық құқықтық салада қылмыстарды дұрыс саралаумен тығыз байланысты.

«Салық салу аясындағы қылмыстарды саралау» пәнін оқытудың міндеттері – Аталған курста тиісті мәліметтерді білуі және талдай білуі қажет. Мысалы, қылмыс түсінігі, қылмыс құрамы, қылмыстық құқықтағы себепті байланыс, қылмыстық жауаптылықтың ғылыми негіздері және т.б.

1 Семинар. Салықтық қылмыстардың түсінігі, белгілері

Семинар жоспары: 2 сағат

Салықтық қылмыстарды саралаудың түсінігі.

Салықтық қылмыстарды саралаудың ерекшеліктері.

Салықтық қылмыстарды басқа да ұқсас қылмыс құрамдарынан ажырату.

Ұсынылатын әдебиеттер

Нормативті материал:

1. Қазақстан Республикасының Конституциясы. 30.08.1995 ж.
2. Қазақстан Республикасының Қылмыстық кодексі. 16.07.1997ж. № 168

Әдебиеттер:

Батайкин П.А. Объективная сторона уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации / П.А. Батайкин // Бизнес в законе, 2008. - № 2.

Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.

Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.

Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.

Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.

2 Семинар. Экономикалық қылмыстық құқықбұзушылықтардағы салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың алатын орыны

Семинар жоспары: 2 сағат:

Экономикалық құқықбұзушылықтардың жалпы сипаттамасы.

Экономикалық құқықбұзушылықтардың түсінігі және түрлері.

Экономикалық құқықбұзушылықтардағы салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтар

Ұсынылатын әдебиеттер

Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.

Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.

Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.

Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.

Вусатая З.А. Личность налогового правонарушителя / З.А. Вусатая // «Черные дыры» российского законодательства, 2006. - № 4.

Гладкова М.В. Проблемы квалификации налоговых преступлений с позиции смежного законодательства. - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Краснодар, 2009.

Григорьев В.А. Предмет налоговых преступлений. - М.: Академия экономической безопасности МВД России, 2007.

1. Нормативті материал:

Қазақстан Республикасының Конституциясы. 30.08.1995 ж.
Қазақстан Республикасының Қылмыстық кодексі. 16.07.1997ж. № 168

Әдебиеттер:

Батайкин П.А. Объективная сторона уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации / П.А. Батайкин // Бизнес в законе, 2008. - № 2.
Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.
Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.
Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.
Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.

3 Семинар Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түрлері Семинар жоспары: 2 сағат:

Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың түсінігі.
Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың құрамдары.
Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың нақты түрлері.

Әдебиеттер:

Батайкин П.А. Объективная сторона уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации / П.А. Батайкин // Бизнес в законе, 2008. - № 2.
Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.
Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.
Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.
Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.

4. Семинар Кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден жалтару құрамын саралау

Семинар жоспары: 2 сағат

Кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден жалтару қылмыс құрамының түсінігі.

Кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден жалтару қылмыс құрамының объективтік белгілері.

Кедендік төлемдер мен алымдарды төлеуден жалтару қылмыс құрамының субъективтік белгілері.

Ұсынылатын әдебиеттер:

Батайкин П.А. Объективная сторона уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации / П.А. Батайкин // Бизнес в законе, 2008. - № 2.

Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.

Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.

Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.

Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.

5 Семинар Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамын саралау

Семинар жоспары 2 сағат:

Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтару қылмыс құрамының түсінігі.

Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтару қылмыс құрамының объективтік белгілері

Азаматтардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтару қылмыс құрамының субъективтік белгілері

Ұсынылатын әдебиеттер:

Батайкин П.А. Объективная сторона уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации / П.А. Батайкин // Бизнес в законе, 2008. - № 2.

Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.

Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.

Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.

Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.

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

Семинар жоспары 2 сағат:

Ұйымдардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамының түсінігі.

Ұйымдардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамының объективтік белгілері.

Ұйымдардың бюджетке салық немесе басқа да міндетті төлемдерді төлеуден жалтаруы құрамының субъективтік белгілері.

Ұсынылатын әдебиеттер:

Волков В.С. Мотив и квалификация преступления. Казань, 2010г.

Игногамова- Хегай Л.В. Конкуренция норм уголовного права. М., 2009г.

Незнамова З.А. Коллизии в уголовном праве. Екатеринбург, 2008г.

Красиков Ю.А. Множественность преступлений. М., 2008г.

Бурчак Ф.Г. Соучастие: Социальные, криминологические и правовые проблемы. Киев, 2009г.

7 Семинар Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттер

Семинар жоспары 2 сағат:

Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттердің түсінігі.

Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттердің объективтік белгілері.

Салық төлеушінің салықтық шотындағы шектелген мүлікке қатысты заңсыз іс әрекеттердің субъективтік белгілері.

Ұсынылатын әдебиеттер:

Батайкин П.А. Объективная сторона уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации / П.А. Батайкин // Бизнес в законе, 2008. - № 2.

Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.

Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.

Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.

Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.

8 Семинар Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардан несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтан ажырату

Семинар жоспары 2 сағат:

Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтардың несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтан ажырату.

Несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардың түсінігі.

Несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардың объективтік белгілері.

Несие қаржы саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардың субъективтік белгілері.

Ұсынылатын әдебиеттер:

Батайкин П.А. Объективная сторона уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации / П.А. Батайкин // Бизнес в законе, 2008. - № 2.

Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.

Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.

Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.

Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.

9 Семинар Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды кәсіпкерлік қызмет саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардан ажырату

Семинар жоспары 2 сағат:

Салықтық қылмыстық құқықбұзушылықтарды кәсіпкерлік қызмет саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардан ажырату
Кәсіпкерлік қызмет саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардың объективтік белгілері
Кәсіпкерлік қызмет саласындағы қылмыстық құқықбұзушылықтардың субъективтік белгілері

Ұсынылатын әдебиеттер:

Батайкин П.А. Объективная сторона уклонения от уплаты налогов и (или) сборов с организации / П.А. Батайкин // Бизнес в законе, 2008. - № 2.
Батайкин П.А. Новые юридические конструкции в механизме охраны интересов государства и общества в налоговой сфере / П.А. Батайкин // Черные дыры в российском законодательстве, 2008.
Васильев В.В. Ответственность за налоговые преступления в скандинавских странах (сравнительно-правовой анализ). - Автореферат диссертации на соискание ученой степени кандидата юридических наук. - Нижний Новгород, 2007.
Верина В.П. Преступления в сфере экономики. - М.: Дело, 2008.
Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности. СПб.: Юридический центр Пресс, 2007.

