

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

Факультет международных отношений
Кафедра международного бизнеса и туризма
Специальность 38.05.02 – Таможенное дело

ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ
И.о. зав. кафедрой
_____ С.В. Феоктистов
«__» _____ 2017 г.

ДИПЛОМНАЯ РАБОТА

на тему: Контрабанда в таможенном деле: особенности классификации и расследования преступлений (на примере Биробиджанской таможни)

Исполнитель
студент группы 137зс _____ Р.В. Кузнецова

Руководитель
ст. преподаватель _____ Е.А. Царевская

Нормоконтроль _____ О.В. Шпак

Рецензент _____ В.Е. Шабельский

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

Факультет _____
Кафедра _____

УТВЕРЖДАЮ
Зав.кафедрой _____

« _____ » _____ 201__
г.

З А Д А Н И Е

К дипломной работе (проекту) студента

1. Тема дипломной работы (проекта) _____

(утверждено приказом от _____ № _____)

2. Срок сдачи студентом законченной работы(проекта) _____

3. Исходные данные к дипломной работе (проекту)

4. Содержание дипломной работы (проекта) (перечень подлежащих разработке вопросов): _____

5. Перечень материалов приложения (наличие чертежей, таблиц, графиков, схем, программных продуктов, иллюстративного материала и т.п.) _____

6. Консультанты по дипломной работе (проекту) (с указанием относящихся к ним разделов) _____

7. Дата выдачи задания _____

Руководитель дипломной работы (проекта) _____
(Ф.И.О., должность, ученая степень, ученое звание)

Задание принял к исполнению (дата) _____

_____ (подпись студента)

РЕФЕРАТ

Дипломная работа содержит 74 с., 7 рисунков, 7 таблиц, 46 источников.

БИРОБИДЖАНСКАЯ ТАМОЖНЯ, КОНТРАБАНДА, РАССЛЕДОВАНИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ, ПРИВЛЕЧЕНИЕ, УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Актуальность постановки данной проблемы подтверждается принятыми в Указе Президента В.В. Путина от 31.12.2015 «О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации» положениями, в которых отмечается, что стратегическими целями обеспечения национальной безопасности являются защита конституционного строя, суверенитета, государственной и территориальной целостности Российской Федерации, основных прав и свобод человека и гражданина, сохранение гражданского мира, политической и социальной стабильности в обществе, защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (п. 42 Стратегии), развитие экономики страны, обеспечение экономической безопасности и создание условий для развития личности, перехода экономики на новый уровень технологического развития... (п. 55 Стратегии).

Объектом исследования дипломной работы являются общественные отношения, складывающиеся в процессе деятельности таможенных органов по квалификации и расследованию преступлений контрабанды.

Предметом выступают нормы, регулирующие особенности квалификации и расследования преступлений, таких как контрабанда в таможенном деле.

Цель работы – исследовать работу таможенных органов в отношении контрабанды и предложить пути совершенствования.

Эмпирической базой исследования послужили материалы опубликованных отчетов ФТС России, ДВТУ и Биробиджанской таможни.

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| Введение | 4 |
| 1 Теоретические аспекты контрабанды в таможенном деле | 7 |
| 1.1 Контрабанда в таможенном деле: понятие и квалификация | 7 |
| 1.2 Сравнительно-правовой анализ норм законодательства о контрабанде в условиях функционирования Евразийского Экономического Союза | 19 |
| 2 Деятельность таможенных органов РФ в сфере борьбы с контрабандой: основные направления и результаты | 29 |
| 2.1 Внешняя торговля РФ: анализ товарной и географической структуры | 29 |
| 2.2 Взаимодействие таможенных органов при расследовании дел о контрабанде | 35 |
| 2.3 Анализ основных результатов деятельности таможенных органов по борьбе с контрабандой (на примере ФТС, ДВТУ и Биробиджанской таможни) | 40 |
| 3 Совершенствование деятельности таможенных органов по борьбе с контрабандой (на примере Биробиджанской таможни) | 48 |
| 3.1 Проблемы правоприменения при борьбе с контрабандой | 48 |
| 3.2 Рекомендации по совершенствованию действий таможенных органов в выявлении и пресечении контрабанды (на примере Биробиджанской таможни) | 59 |
| Заключение | 64 |
| Библиографический список | 70 |

ВВЕДЕНИЕ

Актуальность постановки данной проблемы подтверждается принятыми в Указе Президента В.В. Путина от 31.12.2015 «О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации» положениями, в которых отмечается, что стратегическими целями обеспечения национальной безопасности являются защита конституционного строя, суверенитета, государственной и территориальной целостности Российской Федерации, основных прав и свобод человека и гражданина, сохранение гражданского мира, политической и социальной стабильности в обществе, защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (п. 42 Стратегии), развитие экономики страны, обеспечение экономической безопасности и создание условий для развития личности, перехода экономики на новый уровень технологического развития... (п. 55 Стратегии)¹.

Одними из угроз общественной безопасности являются рост числа преступлений, особенно в крупных городах и приграничных регионах страны, связанных с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, деятельность трансграничных преступных групп по незаконному перемещению через государственную границу Российской Федерации наркотических средств, психотропных веществ, товаров и грузов, водных биологических ресурсов, других материальных и культурных ценностей (п. 12, 17 Концепции)².

Серьезным преступлением, посягающим на экономическую и общественную безопасность, следует признать контрабанду.

За последние годы в уголовном законодательстве претерпели изменения нормы об ответственности за контрабанду.

Строгий таможенный контроль, установленный государством, осуществляется в целях защиты российского рынка, стимулирования развития нацио-

¹ Указ Президента РФ от 31.12.2015 № 683 «О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации» // СЗ РФ. 2016. № 2. Ст. 2444.

² Концепция общественной безопасности Российской Федерации - [Электронный ресурс] // URL: <http://news.kremlin.ru/acts/19653>.

нальной экономики, регулирования товарообмена на таможенной территории, обеспечения безопасности государства и общества. В ходе осуществления таможенного контроля таможенными органами могут быть выявлены различные правонарушения, в том числе преступного характера.

Все эти преступления можно условно разделить на две группы.

Первая группа выявляемых таможенными органами преступлений непосредственно связана с нарушением требований различных аспектов осуществляемого ими в рамках своих функций таможенного, экспортного и валютного контроля. Указанные преступления по своей сути являются нарушениями таможенных правил и зачастую имеют менее опасные аналоги в гл. 16 КоАП РФ «Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушения таможенных правил)». К данной группе традиционных таможенных преступлений можно отнести все виды контрабанды (ст. 200.1, 226.1, 229.1 УК РФ), и другие.

Объектом исследования дипломной работы являются общественные отношения, складывающиеся в процессе деятельности таможенных органов по квалификации и расследованию преступлений контрабанды.

Предметом выступают нормы, регулирующие особенности квалификации и расследования преступлений, таких как контрабанда в таможенном деле.

Цель работы – исследовать работу таможенных органов в отношении контрабанды и предложить пути совершенствования.

Для достижения данной цели необходимо решить ряд задач:

- 1) рассмотреть понятие контрабанда в таможенном деле и ее квалификацию;
- 2) сделать сравнительно-правовой анализ норм законодательства о контрабанде в условиях функционирования Евразийского Экономического Союза;
- 3) изучить внешнюю торговлю РФ и осуществить анализ товарной и географической среды;
- 4) рассмотреть взаимодействие таможенных органов при расследовании дел о контрабанде;

5) произвести статистический анализ деятельности таможенных органов по борьбе с контрабандой ФТС, ДВТУ и Биробиджанской таможни;

б) исследовать деятельность таможенных органов по борьбе с контрабандой на примере Биробиджанской таможни.

Теоретической основой исследования явились труды таких авторов, как: С.М. Борисов, П.Д. Баренбойм, В.Д. Зорькин, В.Н. Винокуров, Б.В. Волженкин, Р.Л. Габдрахманов, Ю.П. Гармаев, Т.А. Диканова, Н.Г. Кадников, В.К. Кузьменко, И.Н. Куксин, В.Е. Осипов и др.

Эмпирической базой исследования послужили материалы опубликованных отчетов ФТС России, ДВТУ и Биробиджанской таможни.

Структурно работа состоит из введения, трех глав, заключения и библиографического списка.

1 ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ КОНТРАБАНДЫ В ТАМОЖЕННОМ ДЕЛЕ

1.1 Контрабанда в таможенном деле и ее квалификация

Понятие и содержание контрабанды в таможенном праве не оставались неизменными. В ТК СССР 1964 г. было предусмотрено два вида контрабанды - наказуемая в административном и в уголовном порядке. В ТК СССР 1991 г. контрабанда из числа административных правонарушений была исключена; она стала квалифицироваться только как уголовное преступление. Предполагалось, что это будет способствовать более четкому пониманию гражданами сущности контрабанды и условий ответственности за ее совершение.

Таблица 1 – Нормы, регулирующие ответственность за контрабанду по Российскому законодательству

| Статья УК РФ | Объект контроля |
|--------------------------------|---|
| Ст. 200.1 УК РФ ³ . | Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов |
| Ст. 200.2 УК РФ | Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий |
| Ст. 226.1 УК РФ | Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а равно стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов |
| Ст. 229.1 УК РФ | Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ. |

³ Уголовный кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 24 мая 1996 г.: одобрен Советом Федерации 5 июня 1996 г.: по состоянию на 17.04.2017 г. – М.: Эксмо, 2017. – 130 с.

Прежде всего, в законодательстве нет понятия незаконного перемещения стратегически важных товаров и ресурсов через Государственную границу РФ. Указанная проблема сегодня активно обсуждается в научной литературе. Например, в трудах В. Остапенко и О. Морозовой предлагается под незаконным перемещением соответствующих предметов через Государственную границу РФ с государствами - членами Таможенного союза считать «перемещение таких предметов вне установленных мест или в неустановленное время работы пограничных органов, либо с сокрытием от пограничного контроля, либо с использованием документов, которые содержат недостоверные сведения об этих предметах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим предметам средств идентификации. Кроме того, незаконным перемещением будет и покушение на такое перемещение»⁴. Подобное определение авторы формулируют на основании аналогии толкования терминов и использования нормативного определения незаконного перемещения товаров через таможенную границу Таможенного союза (подп. 19 п. 1 ст. 4 Таможенного кодекса Таможенного союза, далее - ТК ТС).

Однако, на наш взгляд, такое мнение не находит соответствия с уголовным законом, так как его основанием являются положения ТК ТС, с помощью которых регулируются отношения, которые возникают при перемещении товаров через таможенную, а не Государственную границу РФ (п. 1 ст. 1 ТК ТС).

Более обоснованной видится позиция А. Федорова, который утверждает, что с учетом бланкетного характера норм, закрепленных в ст. ст. 226.1 и 229.1 УК, их применение возможно лишь в системном единстве с положениями других нормативных правовых актов, в частности определяющих законное и незаконное перемещение предметов, которые изъяты из гражданского оборота или в отношении которых установлены специальные правила перемещения, через Государственную границу РФ⁵.

⁴ Остапенко, В. Проблемы квалификации контрабанды / В. Остапенко, О. Морозова // Уголовное право. - 2012. - № 6. - С. 48 - 52.

⁵ Федоров, А. Изменения в законодательстве об ответственности за контрабанду: новые реалии и проблемы / А. Федоров // Уголовное право. - 2012. - № 2. - С. 71 - 77.

Согласно ст. 10 Закона РФ от 1 апреля 1993 г. № 4730-1 «О Государственной границе Российской Федерации» перемещение через Государственную границу грузов, товаров и животных производится в местах и в порядке, которые установлены международными договорами РФ, законодательством РФ, решениями Правительства РФ.

Следует отметить, что ввоз товаров в РФ и их вывоз с территорий государств - членов Таможенного союза возможен в любых местах, предусмотренных таможенным законодательством Таможенного союза и законодательством РФ о таможенном деле без каких-либо ограничений, если международными договорами РФ и законодательством РФ не установлено иное. Основанием такого утверждения являются положения ч. ч. 3, 4 ст. 193 и ч. 5 ст. 195 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации»⁶.

Таким образом, для установления признака незаконности перемещения стратегически важных товаров и ресурсов через Государственную границу необходимо в каждом случае находить привязку к конкретным нормам права, которые нарушаются при таком перемещении. При этом такие нормы могут содержаться как в законах, так и в принятых во исполнение их подзаконных правовых актах. Очевидно, что для каждого вида стратегически важных товаров и ресурсов существуют отдельные нормативные правовые акты.

Федеральный закон от 7 декабря 2011 г. № 420-ФЗ внес в Уголовный кодекс РФ изменения, в том числе упразднил ст. 188 УК РФ, в которой говорилось об ответственности, наступающей в случае контрабанды наркотических средств и психотропных веществ, их прекурсоров, сильнодействующих, ядовитых, отравляющих веществ, огнестрельного оружия, боеприпасов и др. Все перечисленные деяния были, таким образом, перенесены в ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ, и определены в качестве контрабанды⁷. Контрабандой принято считать не-

⁶ Федеральный закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации»: принят Государственной Думой 19.11.2010 (ред. от 28.12.16) – [Электронный ресурс]. URL.: <http://base.garant.ru>.

⁷ Уголовный кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 24 мая 1996 г.: одоб. Советом Федерации 5 июня 1996 г.: по состоянию на 17.04.2017 г. – М.: Эксмо, 2017. – 130 с.

законное перемещение названных предметов через таможенную границу Таможенного союза либо через Государственную границу России с государствами - членами Таможенного союза. Однако под действие указанных статей не может быть подведено незаконное перемещение указанных в них предметов через Государственную границу РФ с государствами, которые членами Таможенного союза не являются.

Упомянем, что ч. 2 ст. 188 УК РФ является описательно-бланкетной нормой в соответствии со своей конструкцией, тогда как ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ представлены в качестве сугубо бланкетных норм. В отличие от ст. 188 УК РФ в данных статьях отсутствует упоминание некоторых признаков контрабанды. Речь идет о перемещении предметов через таможенную границу помимо таможенного контроля или с сокрытием предметов от него, обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, недекларированием или недостоверным декларированием. В рассматриваемых статьях говорится о «незаконном перемещении», которое не раскрыто в диспозиции нормы, поэтому следует обращать особое внимание, чтобы не допустить его необоснованно расширительного толкования.

В связи с этим правоприменитель должен провести анализ огромного массива таможенного, административного и иного законодательства, чтобы уяснить содержание данного признака, поскольку в законодательстве не предусмотрены четкие критерии, позволяющие отнести к признакам объективной стороны контрабанды вышеперечисленные нарушения. Так, незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и др. считается также и их ввоз на территорию России и вывоз с территории России в нарушение законодательства РФ (Федеральный закон от 8 января 1998 г. № 3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах»)⁸. Очевидно, что для уяснения содержания терминов «ввоз» и «вывоз», указанных в Законе, правопримените-

⁸ Федеральный закон от 08.01.1998 г. № 3-ФЗ «О наркотиках и психотропных веществах»: принят Государственной Думой 10.12.1997 (ред. от 03.07.2016) – [Электронный ресурс]. URL.: <http://base.garant.ru>.

лю следует обратиться к широкому кругу нормативных документов, в которых дано регулирование оборота рассматриваемых предметов.

Следует учесть, что в уже упомянутом выше законе, а также в иных законодательных актах существует большое количество ограничений и специальные правила, в соответствии с которыми необходимо обращаться с перечисленными предметами в процессе их оборота на территории Российской Федерации. Так, к примеру, порядок перевозки и наличие соответствующих лицензий, сохранность данных предметов, получение сертификатов, заключения о допуске работников к наркотическим средствам, наличие квот и другие подобные действия определяются в главах III и IV упомянутого выше Федерального закона. Возникает вопрос: можно ли расценивать нарушения этих требований как контрабанду, то есть незаконное перемещение названных предметов через границу? В повседневной практике также возникают вопросы, касающиеся разграничения преступлений, которые предусмотрены ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ и ст. ст. 222, 228, 228.1, 228.2, 228.3, 228.4, 234 УК РФ (уголовная ответственность, в том числе за перевозку и пересылку перечисленных предметов)⁹.

Исходя из бланкетности ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ, требуется принимать во внимание нормы иных отраслей законодательства, в которых можно встретить понятие незаконного перемещения предметов через границу Таможенного союза или Государственную границу России. Так, данное понятие получило частичное определение в п. 19 ч. 1 ст. 4 ТК ТС как перемещение товаров через таможенную границу вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов, с сокрытием от таможенного контроля, с недекларированием или недостоверным декларированием товаров, с использованием поддельных документов или содержащих недостоверные сведения, так же как и покушение на такого рода перемещение.

Помимо этого, понятие незаконного перемещения содержится в п. 4 ст. 3 Соглашения о порядке перемещения физическими лицами товаров для личного

⁹ Уголовный кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 24 мая 1996 г.: одобрен Советом Федерации 5 июня 1996 г.: по состоянию на 17.04.2017 г. – М.: Эксмо, 2017. – 130 с.

пользования через таможенную границу Таможенного союза и совершения таможенных операций, связанных с их выпуском, которое было подписано в г. Санкт-Петербурге 18 июня 2010 г. (далее - Соглашение). Документ ясно дает понять о том, что незаконно перемещенными через таможенную границу будут являться товары для личного пользования, которые были ввезены с целью их использования в предпринимательской деятельности. Такой способ незаконного перемещения товаров через таможенную границу ТС является разновидностью недостоверного декларирования.

Следует отметить, что смысл недекларирования как противоправного деяния может быть очевиден в содержании ст. ст. 180, 181, 182, 183, 184, 355 и 356 ТК ТС. Более подробно деяния, перечисленные в п. 19 ч. 1 ст. 4 ТК ТС и указанном Соглашении (кроме понятия недекларирования), охарактеризованы в ст. ст. 16.1, 16.2, и 16.7 КоАП РФ¹⁰.

Вместе с тем, важно учитывать, что определения, данные в ТК ТС и Соглашении, посредством которых может быть раскрыто понятие незаконного перемещения товаров, означают перемещение только через таможенную границу Таможенного союза, тогда как в отношении Государственной границы РФ в них ничего не сказано. Помимо этого, противоправными такие деяния считаются только в случаях, когда речь идет о таможенном контроле, а не иных видах государственного контроля на Государственной границе России.

С 1 июля 2011 г. таможенными органами больше происходит выполнение своих функций на бывшей таможенной границе между Россией и Республикой Беларусь, а также между Россией и Республикой Казахстан. Согласно ст. 11 Федерального закона от 1 апреля 1993 г. № 4730-1 «О Государственной границе РФ», обеспечение порядка перемещения данных видов товаров (предметов) и безопасности РФ находится в ведении органов пограничного контроля¹¹. Таким образом, если соответствующие деяния будут совершены при перемещении пе-

¹⁰ Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации (КоАП РФ): принят Государственной Думой 24 10.12.2001г.: Одобрен Советом Федерации 26 декабря 2001 г.: от 30 декабря 2001 № 191 (ред. от 06.07.2016) [Электронный ресурс]. URL.: <http://base.garant.ru>.

¹¹ Закон РФ от 01.04.1993 № 4730-1 «О Государственной границе Российской Федерации»: принят Государственной Думой 25.03.1993 (ред. от 15.07.2016) – [Электронный ресурс]. URL.: <http://base.garant.ru>.

речисленных предметов через Государственную границу Российской Федерации с Республикой Беларусь и Республикой Казахстан, и, если при этом происходит обман органов пограничного контроля, они не могут быть определены со ссылкой на п. 19 ч. 1 ст. 4 ТК ТС.

Поэтому, здесь следует учесть мнение А.В. Федорова, который указывает на основании бланкетности норм в ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ, что «их применение возможно лишь в системном единстве с положениями других нормативных правовых актов, в частности, определяющих законное и незаконное перемещение предметов, изъятых из гражданского оборота или в отношении которых установлены специальные правила перемещения через Государственную границу Российской Федерации»¹².

Однако указанное суждение носит общий характер и не способно раскрыть контрабандообразующие признаки как объективную сторону преступлений по ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ в случаях незаконного перемещения предметов через Государственную границу России с государствами, являющимися членами Таможенного союза. Так, для квалификации по ч. 2 ст. 188 УК РФ необходимо установление специальных правил перемещения предметов через границу, а для квалификации деяний, согласно нормам ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ, такого условия не существует.

Вместе с тем, если непосредственным объектом рассматриваемого преступления будет считаться порядок пересечения предметами Государственной границы России с членами Таможенного союза, то необходимо для понимания признаков объективной стороны контрабанды определить незаконный способ, который правонарушители применили для преодоления пограничного контроля и для уклонения от такового, т.е. тот противоправный способ, посредством которого в нарушение режима государственной границы специальные предметы оказались перемещенными через Государственную границу РФ¹³.

¹² Федоров А.В. Изменения в законодательстве об ответственности за контрабанду: новые реалии и проблемы // Уголовное право. 2012. № 2. – С. 45.

¹³ Статьи 7, 9, 10, 11, 16, 17, 22 и 30 Закона РФ от 1 апреля 1993 г. N 4730-1 «О Государственной границе Российской Федерации».

Постановлением Правительства РФ от 4 июня 2012 г. № 546 утверждено Положение о содержании пограничного контроля при пропуске лиц, транспортных средств, грузов, товаров и животных через Государственную границу РФ (далее - Положение).

Согласно Положению, под пограничным контролем понимается, в частности, и государственный контроль по выявлению источников ионизирующего излучения в пунктах пропуска через Государственную границу РФ с государствами - членами Таможенного союза, а в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, - по обнаружению и задержанию грузов, товаров и животных, запрещенных законодательством Российской Федерации к ввозу в Российскую Федерацию или вывозу из Российской Федерации.

Представляется, что здесь может оказаться полезной аналогия между правилами незаконного перемещения товаров через таможенную границу Таможенного союза в п. 19 ч. 1 ст. 4 ТК ТС и незаконным перемещением наркотических средств, психотропных веществ, оружия, взрывчатых веществ и других предметов через Государственную границу РФ с членами Таможенного союза, хотя указанные правила по формальным причинам во втором случае не действуют. Однако необходимо помнить, что при применении уголовного закона аналогия запрещена (ст. 3 УК РФ), поэтому следует говорить об аналогии толкования тождественных понятий – с одной стороны, в отношении незаконного перемещения через таможенную границу Таможенного союза, а с другой – через Государственную границу РФ с государствами, входящими в Таможенный союз.

Согласно уже упомянутой аналогии, незаконным перемещением соответствующих предметов через Государственную границу РФ с государствами Таможенного союза будет считаться перемещение указанных предметов вне установленных мест или в неустановленное время работы пограничных структур, а также, если происходит сокрытие предметов от пограничного контроля, использование поддельных документов или документов с недостоверными сведениями, и покушение на такого рода перемещение.

Обратим внимание на то, что при совершении контрабанды таким способом, преступление подлежит квалификации и как контрабанда, согласно ст. ст. 226.1 или 229.1 УК РФ, и как незаконная перевозка или пересылка вышеуказанных предметов. Однако если перечисленные признаки в деянии отсутствуют, то перемещение предметов через Государственную границу РФ с государствами, входящими в Таможенный союз, не будет содержать состава контрабанды, и тогда квалифицируется по ст. ст. 222, 228, 228.1, 228.2, 228.3, 228.4, 234 УК РФ.

Следует исключить недекларирование или недостоверное декларирование из числа признаков незаконного перемещения через Госграницу РФ с государствами, которые входят в Таможенный союз. Это становится возможным по причине существования единой таможенной территории ТС и отмены таможенного оформления при перемещении товаров из этих государств на территорию России, куда входит и декларирование.

Предлагаемый нами подход правомерен еще и потому, что согласно ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ одним из признаков, дающих основание для квалификации контрабанды, является незаконное перемещение предметов через Госграницу РФ с государствами, входящими в Таможенный союз, если при этом совершено насилие по отношению к сотруднику службы пограничного контроля. Таким образом, говорить о контрабанде следует при наличии пограничного контроля на Государственной границе России с участниками ТС и при совершении гражданами незаконных действий для того, чтобы этот вид контроля преодолеть.

Пограничный контроль на границе России и Беларуси был упразднен еще до образования Таможенного союза (Союзное государство Союза Беларуси и России). На Государственной границе РФ с Республикой Беларусь отменены таможенный и пограничный контроль, поэтому в настоящее время незаконное перемещение специальных объектов через Госграницу РФ может считаться контрабандой, только если такие предметы были противоправно перемещены через Государственную границу России с Республикой Казахстан.

Отметим, что знание признаков контрабанды может быть полезным и для структур таможенной службы при перемещении предметов через Государственную границу РФ, даже несмотря на то, что они не осуществляют таможенный контроль на Государственной границе с членами Таможенного союза.

Обычным механизмом пересечения границы в этих случаях считается следующий: товарные партии с вложениями таких предметов первоначально проходят через таможенную границу Таможенного союза в тех зонах, которые относятся к ответственности Казахстана или Беларуси с третьими государствами. Далее они ввозятся в Россию через ее Госграницу с этими государствами по процедуре таможенного транзита в целях выпуска для внутреннего потребления. Кроме того, они могут быть завезены из Республик Казахстан или Беларусь согласно процедуре экспорта, в ходе которой происходит пересечение Государственной границы России, и дальше товары следуют в третье государство через таможенную границу Таможенного союза в той зоне, на которую распространяется ответственность Российской Федерации.

В указанных ситуациях следуемые по территории России товарные партии попадают под контроль российских таможенных органов, которые могут проводить таможенные досмотры этих товаров и при обнаружении там предметов, предусмотренных в диспозициях ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ, согласно закону, рассматривают вопрос о возбуждении уголовного дела, поскольку имеют место признаки контрабанды.

Описанные действия могут также быть квалифицированы по ст. ст. 226.1 или 229.1 УК РФ, если в материалах доследственной проверки, составленных при обнаружении таких предметов во время перемещения по территории России есть исчерпывающие данные о незаконном ввозе этих предметов на таможенную территорию Таможенного союза в зоне ответственности Казахстана или Беларуси из государств, не входящих в ТС, прежде чем они незаконно пересекли территорию Российской Федерации.

Таможенные и иные органы предварительного расследования имеют возможность возбуждения уголовных дел в случае зафиксированных фактов кон-

трабанды через таможенную границу Таможенного союза, причем это не будет зависеть от конкретной зоны ответственности члена ТС, в которой произошло преступное деяние. Такие действия являются оправданными на основании диспозиций вышеназванных норм, и кроме того, они могут быть обоснованы отдельными нормативно-правовыми актами: Уголовным кодексом РФ (ст. 12) и Договором об особенностях уголовной и административной ответственности за нарушения таможенного законодательства ТС и государств - членов ТС (ст. 5). Данный договор был подписан в г. Астана 5 июля 2010 г.

На основании ст. 5 Договора при совершении преступного деяния на территории сразу нескольких государств местом его совершения следует считать территорию совершения последнего преступления. При этом у каждой из сторон есть право возбуждать и расследовать уголовные дела по преступлениям против ее интересов, которые совершены на территории других государств, в соответствии с национальным законодательством.

Возможны ситуации, когда описанные действия будут квалифицироваться по ст. ст. 226.1 или 229.1 УК РФ, а не по Уголовному кодексу Республики Казахстан. Такое может быть, если органами предварительного расследования РФ возбуждено уголовное дело о контрабанде, и действия, которые составляют объективную сторону преступного деяния, являются действиями по незаконному ввозу в Казахстан через таможенную границу ТС в зоне ответственности Республики Казахстан с Киргизской Республикой или Китайской Народной Республикой. Кроме того, сюда можно также отнести действия, совершенные уже после указанного преступления по незаконному ввозу тех же предметов на территорию России через ее Государственную границу с Республикой Казахстан, а затем по их незаконному вывозу из Таможенного союза через его таможенную границу в зоне ответственности Российской Федерации в государства, которые членами Таможенного союза не являются.

Однако бывают ситуации, когда контрабанда предметов при их незаконном перемещении через границу ТС в зоне ответственности России обнаруживается не таможенными органами, а пограничными органами ФСБ РФ в ходе

пограничного контроля. Например, если с таможенной территории ТС вывозятся предметы, то они проходят проверку в ходе сначала таможенного, а затем и пограничного контроля. В случае ввоза на таможенную территорию ТС, сначала осуществляется пограничный, а затем уже таможенный контроль.

Если пограничный контроль на Государственной границе РФ обнаруживает факты незаконного вывоза предметов, произошедшего с таможенной территории ТС, и эти предметы при прохождении таможенного контроля обнаружены не были, то в указанных деяниях могут быть выявлены признаки контрабанды через таможенную границу ТС, поскольку произошло незаконное перемещение указанных предметов через таможенную границу ТС (п. 19 ч. 1 ст. 4 ТК ТС). Такие действия могут быть названы «оконченная контрабанда», то есть пограничники сталкиваются с фактом уже совершенной контрабанды, которую еще раньше не смогли пресечь и обнаружить таможенники.

Иногда органы пограничного контроля обнаруживают у граждан предметы, на которые имеется указание в диспозициях ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ. Еще до прохождения контроля таможенных органов при их ввозе на таможенную территорию ТС, ввоз упомянутых товаров считается оконченной контрабандой. Однако при этом должно соблюдаться условие: они перемещаются помимо мест, которые предусмотрены для перемещения товаров через Государственную (таможенную) границу (пункты пропуска, либо иные определенные российским законодательством места). Кроме того, такие предметы могут быть перемещены вне установленного времени работы таможни, или с применением каких-либо способов, которые будут затруднять их обнаружение (например, тайники), или если документы на данные предметы содержат недостоверные сведения.

Также вышеперечисленные незаконные деяния могут получить и дополнительную квалификацию согласно ст. ст. 222, 228, 234 УК РФ. Обоснованием дополнительной квалификации служат ч. 2 ст. 17 УК РФ и п. 31 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 15 июня 2006 г. № 14 «О судебной практике

по делам о преступлениях, связанных с наркотическими средствами, психотропными, сильнодействующими и ядовитыми веществами».

Однако в иных ситуациях речь о контрабанде идти не может. Например, если пограничные органы обнаружили предметы, ввозимые на таможенную территорию ТС, которые указываются в ст. ст. 226.1, 229.1 УК РФ, и эти предметы в дальнейшем достоверно декларируются при прохождении таможенного контроля у таможенного органа.

Таким образом, если имеют место рассмотренные выше случаи, то ввоз упомянутых предметов на территорию России квалифицируется согласно признакам преступлений, которые предусматриваются ст. ст. 222, 228, 234 УК РФ.

1.2 Сравнительно-правовой анализ норм законодательства о контрабанде в условиях функционирования Евразийского Экономического Союза

На современном этапе цивилизационного развития торгово-экономические отношения между различными странами обладают первостепенной важностью для развития государств. Основой таких отношений является плодотворное сотрудничество и взаимодействие стран мира, заключение различного рода договоров и соглашений, создание и обеспечение доступа товаров, услуг и капитала на внутренние рынки различных государств. При этом национальные интересы стран выступают как неотъемлемая часть их торгово-экономических отношений.

Одним из способов эффективного экономического развития национальных экономик является создание таможенных союзов, благодаря чему торговля может происходить в едином экономическом пространстве, образуются единые таможенные территории, действуют единые таможенные тарифы для стран – участниц подобного рода союзов. В отношении третьих стран вводятся таможенные тарифы и применяются нетарифные меры регулирования.

Для обеспечения благоприятного торгово-экономического сотрудничества был создан Таможенный союз с участием Республики Казахстан, Республики Беларусь и Российской Федерации. В 2014 году к Таможенному союзу

присоединилась Республика Армения, а в 2015 году – Республика Кыргызстан. В результате с таможенных границ был снят таможенный контроль на внутренних границах, для того, чтобы могло более эффективно развиваться торгово-экономическое партнерство. Однако вместе с тем, следует отметить, что при всех благоприятных последствиях такого объединения, особую актуальность приобрела борьба с контрабандой¹⁴ как одним из самых серьезных видов преступлений. Кроме того, в настоящее время на повестке дня стоит унификация уголовного законодательства государств, которые являются участниками Таможенного союза, что явится важнейшим условием его успешного развития и функционирования. Эффективная и взаимно скоординированная работа правоохранительных органов государств, входящих в Таможенный союз, обеспечит беспрепятственное взаимодействие в экономической сфере и снизит возможность осуществления различных преступных действий при пересечении границы. По причине снятия ограничений на внутренних границах членов Таможенного союза намного снизилась возможность осуществления таможенного контроля за движением различных товаров. Подчеркнем, что это происходит в эпоху либерализации и открытия экономик, обусловленных процессами глобализации и международной интеграции, что некоторым образом осложняет обстановку в сфере противодействия преступности при перемещении товаров. Поэтому в данной ситуации активизируют свои действия различные недобросовестные участники внешнеэкономической деятельности.

Вообще, в современный период преступления в сфере внешнеэкономической деятельности являются одними из самых распространенных. Преступления, квалифицируемые как контрабанда, совершаются при перемещении товаров, ценностей и иных предметов через таможенную границу с нарушением установленных законодательных норм¹⁵. Следовательно, имеется в виду незаконное перемещение товаров через границу как перемещение товаров вне установленных мест, в неустановленное время работы таможенных органов, с со-

¹⁴ Кузьменко, В.К. Уголовно-правовые нормы о контрабанде государств - членов Таможенного союза: проблемы унификации / В.К. Кузьменко, И.Н. Куксин // Вестник московского городского педагогического университета. Серия: юридические науки. - 2014. № 2(14). - С. 44 - 55.

¹⁵ Об изменении уголовного законодательства о контрабанде URL: <http://www.mmtproc.ru/>

крытием от таможенного контроля, недекларированием или недостоверным декларированием, с использованием поддельных или недостоверных документов, а также покушение на такое перемещение (подп. 19 п. 1 ст. 4 ТК ТС)¹⁶.

Безусловно, негативно влияет на процессы, происходящие в сфере противодействия контрабанде, несовершенство современного уголовного законодательства Российской Федерации. Именно его нормы призваны защищать интересы граждан и юридических лиц при осуществлении внешнеэкономической деятельности. Довольно часто участники торгово-экономических отношений ищут и находят различные пути, способы и методы, чтобы «обойти» закон для получения собственной выгоды.

В гл. 22 «Преступления в сфере экономической деятельности» находится ст. 188 «Контрабанда» Уголовного кодекса РФ, которая активно применялась в уголовном законодательстве РФ до конца 2011 года. Согласно нормам данной статьи, под контрабандой понималось перемещение товаров, а также каких-либо иных предметов через таможенную границу России, при этом речь шла о достаточно крупном размере груза. Такое перемещение должно было быть совершено помимо таможенного контроля или с сокрытием груза от него, с недекларированием или недостоверным декларированием, а также с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации. Во 2 части ст. 188 УК РФ было сказано о перемещении через таможенную границу России наркотических средств, психотропных веществ и их аналогов.

По ряду актуальных причин 7 декабря 2011 года в Уголовный кодекс РФ законодателем были внесены некоторые изменения. Прежде всего, на это повлияла достаточная распространенность этого вида преступления, проблема привлечения к ответственности за данное правонарушение, необходимость соблюдения справедливости и соразмерности наказания, что указано в Конституции РФ, а также создание единой таможенной территории Таможенного союза.

¹⁶ Договор о Таможенном кодексе Таможенного союза от 27 ноября 2009 г. № 17 // СЗ РФ. 2010. N 50. Ст. 6615.

Основная суть данных изменений заключалась в том, что ст. 188 УК РФ «Контрабанда» была исключена из Уголовного кодекса РФ.

Произошло признание несоответствия положения ч. 1 ст. 188 УК РФ во взаимосвязи с ч. 1 ст. 16.2 и ч. 2 ст. 27.11 КоАП РФ конституционным установлениям в той части, в какой указанное положение позволяет при оценке стоимости товара для личного пользования, который пересекает таможенную границу России, использовать его рыночную стоимость для определения наличия состава преступления (контрабанды) или административного правонарушения (недекларирования товаров), а также исчисления административного штрафа. Отметим также, что вопрос об исключении ч. 1 ст. 188 УК РФ поднимался еще в 2010 году, когда Президентом РФ были внесены поправки в ряд законодательных актов. Однако Правительство РФ эти изменения отозвало, мотивировав это тем, что ч. 1 ст. 188 УК РФ полностью перекликается со ст. 194 УК РФ (полное недекларирование товаров и незаконное перемещение приводит к недоплате налогов). Кроме того, первая часть не была исключена по причине того, что она была очень интересна органам полиции. Например, часто на практике складывается такая ситуация, что декларант в таможенной декларации занижает цену товара: указывает стоимость в 5 долларов США, а сотрудники таможни видят в ценовом каталоге товаров стоимость на этот же товар – 10 долларов США. Таким образом произошло занижение стоимости товара со стороны участника внешнеэкономической деятельности. Однако бывают и другая сторона ответственности – в более сложных случаях, и тогда органы полиции могут толковать статьи УК РФ в части таможенных правоотношений как лишение свободы на основании всего лишь одной фразы ст. 188 УК РФ «недостоверное декларирование». Понятно, что здесь недостоверным декларированием считается изменение цены товара. При этом не принимается во внимание рыночная стоимость товаров на территории России. Следует иметь в виду, что предусмотрена и товарная контрабанда в соответствии с гл. 16 КоАП РФ¹⁷.

¹⁷ Макаров, А.В. Правовые меры противодействия контрабанде в таможенном законодательстве: историко-правовой опыт / А.В. Макаров, Н.Г. Савосина // Криминологический журнал Байкальского государственного университета. - 2014. - № 1. - С. 110 - 117.

Понятие «таможенная граница РФ» в национальном законодательстве было фактически ликвидировано после введения Таможенного кодекса Таможенного союза. Теперь территории государств, которые находятся в Таможенном союзе, составляют единую таможенную территорию, а пределы данных территорий являются таможенными границами. В ст. 188 УК РФ устанавливается ответственность за факт контрабанды, однако она почти не применяется из-за несоответствия уголовного и таможенного законодательства в терминологическом плане. Причем такая ситуация происходит независимо от того, что ответственность за контрабанду предусмотрена законодательством государств, которые являются членами Таможенного союза. В качестве объективной стороны состава контрабанды выступало «перемещение через таможенную границу РФ». Однако можно было бы просто осуществить замену данного понятия на «перемещение через таможенную границу Таможенного союза», и в результате основные проблемы неприменения ст. 188 УК РФ были бы исчерпаны. Однако законодатель вместо этого кардинально изменил в уголовном законодательстве содержание понятия контрабанды.

Итак, в Уголовный кодекс РФ 7 декабря 2011 года были введены две уголовно-правовые нормы, которые содержатся в разд. 9 «Преступления против общественной безопасности и общественного порядка» - ст. 226.1¹⁸, которая имеется в гл. 24 «Преступления против общественной безопасности», и ст. 229.1¹⁹, содержащаяся в гл. 25 «Преступления против здоровья населения и общественной нравственности». Становится очевидно, что, исходя из их расположения в Уголовном кодексе РФ, родовой объект здесь – общественная безопасность и общественный порядок. Это позволяет сделать вывод о том, что ст. 226.1 УК РФ понимается в достаточно широком контексте – в смысле безопасности общества и государства в целом. При этом некоторые предметы (незаконное перемещение культурных ценностей, например) посягать на общественную безопасность никак не могут. В то же время толкование ст. 229.1 УК

¹⁸ Уголовный кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 24 мая 1996 г.: одобр. Советом Федерации 5 июня 1996 г.: по состоянию на 17.04.2017 г. – М.: Эксмо, 2017. – 130 с..

¹⁹ Уголовный кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 24 мая 1996 г.: одобр. Советом Федерации 5 июня 1996 г.: по состоянию на 17.04.2017 г. – М.: Эксмо, 2017. – 130 с..

РФ происходит в более узком направлении – относительно защиты здоровья и жизни населения страны.

Так, ранее на основании ст. 188 УК РФ были признаны в качестве родового объекта общественные отношения, складывающиеся между различными субъектами в экономической сфере. Внешнеэкономическая деятельность выступает как разновидность экономической деятельности. В настоящее время в гл. 22 УК РФ «Преступления в сфере экономической деятельности» имеются две соответствующие статьи:

1) ст. 200.1 «Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов» (введена 28 июня 2013 г.);

2) ст. 200.2 «Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий» (введена 31 декабря 2014 г.).

Из анализа содержания представленных документов ясно, что произошло законодательное разграничение контрабанды на экономическую и товарную после внесенных изменений. Конкретно они содержатся в:

1) ст. ст. 200.1, 200.2 УК РФ – экономическая, совершенная в крупном размере);

2) ст. ст. 16.1, 16.2, 16.4 КоАП РФ²⁰ – товарная (если отсутствует уголовно наказуемое деяние).

Отметим также, что в законодательстве о контрабанде появляется новое понятие – «денежные инструменты».

Вместе с тем, некоторые нормы в УК РФ не были внесены в связи с образованием Евразийского экономического союза. Можно встретить в ст. 200.1 УК РФ следующую формулировку: «через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС». 29 мая 2014 года произошло упразднение Евразийского экономического сообщества после вступления в силу Договора о Евразийском экономическом союзе²¹.

²⁰ Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации (КоАП РФ): принят Государственной Думой 24 10.12.2001г.: Одобрен Советом Федерации 26 декабря 2001 г.: от 30 декабря 2001 № 191 (ред. от 06.07.2016) [Электронный ресурс]. URL.: <http://base.garant.ru>.

²¹ Договор о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 г. URL: <http://www.pravo.gov.ru> (дата обращения: 16.05.2017).

Полагаем, после анализа некоторых норм законодательства о контрабанде, действующего в странах – участницах Евразийского экономического союза, можно сделать следующие выводы:

1) В Республике Армения нормы, регулирующие правоотношения по фактам контрабанды, содержатся в Уголовном кодексе Республики²² (ст. 215 разд. 8 «Преступления против собственности, экономики и экономической деятельности» гл. 22 «Преступления против экономической деятельности» УК Республики Армения). Даже несмотря на то, что Армения является участником Евразийского экономического союза, в законодательстве этой республики, которое посвящено регулированию случаев контрабанды, нет унификации терминологического содержания за совершение подобного преступного деяния.

2) В Республике Беларусь уголовно-правовые нормы о контрабанде есть в Уголовном кодексе этого государства²³ (ст. 228 разд. 8 «Преступления против собственности и порядка осуществления экономической деятельности» гл. 25 «Преступления против порядка осуществления экономической деятельности», ст. 228.1 «Незаконное перемещение товаров через таможенную границу» и ст. 328.1 «Незаконное перемещение через Государственную границу Республики Беларусь наркотических средств, психотропных веществ либо их прекурсоров или аналогов» УК Республики Беларусь). В представленных законодательных документах также отсутствуют изменения относительно таможенной границы, даже несмотря на то что Беларусь присоединилась к Евразийскому экономическому союзу раньше, чем Армения (еще к Евразийскому экономическому сообществу). В связи с этим контрабандой считается незаконное перемещение товаров через «таможенную границу Республики Беларусь».

Следовательно, можно говорить о несоответствии в терминологическом смысле статей за контрабанду в Уголовных кодексах Республики Армения и Республики Беларусь их применению. В уголовно-правовых нормах этих стран, которые регулируют правоотношения в случае контрабанды, прописаны такие

²² Уголовный кодекс Республики Армения от 29 апреля 2003 г. N ЗР-528. URL: <http://www.base.spinform.ru>.

²³ Уголовный кодекс Республики Беларусь от 9 июля 1999 г. N 275-3. URL: <http://www.http://base.spinform.ru>.

понятия, как «таможенная граница Республики Армения» и «таможенная граница Республики Беларусь». Такие факты дают основание полагать, что законодательство членом Евразийского экономического союза соответствует законодательству Евразийского экономического союза далеко не в полной мере. Безусловно, подобное положение недопустимо, возникает также сомнение в законности происходящего в случае возбуждения уголовных дел, если в совершенном преступном деянии имеются признаки контрабанды.

Однако законодательство о контрабанде Республики Казахстан и Республики Кыргызстан, которые также являются участниками Евразийского экономического союза, соответствует единым нормам, исходя из единого терминологического содержания. Так, в законодательстве о контрабанде Республики Казахстан и Республики Кыргызстан в полной мере отражено существование единого понятия таможенной территории Евразийского экономического союза и таможенной границы Евразийского экономического союза, что соответствует ситуации, сложившейся на настоящий момент.

3) В Республике Казахстан ответственность за совершение контрабанды прописана в Уголовном кодексе страны²⁴ (ст. 234 «Экономическая контрабанда» главы «Уголовные правонарушения в сфере экономической деятельности» и ст. 286 «Контрабанда изъятых из обращения предметов или предметов, обращение которых ограничено» главы «Уголовные правонарушения против общественной безопасности и общественного порядка»). На основании анализа Уголовного кодекса Республики Казахстан следует отметить, что в Кодексе присутствует разделение всех уголовных правонарушений по степени общественной опасности и наказуемости - на преступления и уголовные проступки. Правонарушения по ч. 1 ст. 234 следует отнести к уголовным проступкам, как не представляющие большой общественной опасности (причинение незначительного вреда, создание угрозы причинения вреда личности, организации, обществу или государству), и за них соответственно предусматривается штраф, исправительные работы, общественные работы, арест. В ст. 286 Уголовного ко-

²⁴ Уголовный кодекс Республики Казахстан от 3 июля 2014 г. N 226-V. URL: <http://www.http://online.zakon.kz>.

декса Республики Казахстан говорится о совершении преступлений, таких как общественно опасное деяние (действие или бездействие), за которое предусматривается штраф, исправительные работы, ограничение свободы, лишение свободы или смертная казнь.

4) В Республике Кыргызстан ответственность за пропаганду содержится в Уголовном кодексе страны (ст. 204 «Контрабанда» разд. 8 «Преступления в сфере экономики» гл. 22 «Преступления в сфере экономической деятельности»²⁵).

Анализ содержания статей всех государств, входящих в Евразийский экономический союз, позволяет отметить отличие диспозиций статей, содержащих нормы о контрабанде. Полагаем, это может негативным образом повлиять на принятие решения, касающегося привлечения какого-либо субъекта к уголовной ответственности. Так, в ряде стран Евразийского экономического союза принято различать товарную и экономическую контрабанду, при этом соответствующая санкция может быть, как в уголовном, так и в административном кодексе конкретного государства. Следует отметить, что дефиниции: «перемещение через таможенную границу Республики Беларусь» и «перемещение через таможенную границу Республики Армения», указанные в уголовном законодательстве Республики Беларусь и Республики Армения соответственно (которые состоят в Евразийском экономическом союзе), не соответствует таможенному законодательству упомянутого экономического объединения государств.

Таким образом, сравнительно-правовой анализ уголовно-правовых норм государств, входящих в Евразийский экономический союз, подтверждает необходимость единообразного закрепления и применения терминологического содержания норм о контрабанде в законодательных документах Евразийского экономического союза. Кроме того, необходимость единообразного толкования норм касается и видов наказания за контрабанду, которые являются разными в государствах – участниках Евразийского экономического союза. В связи с этим требуется предпринять совместные усилия, чтобы защитить экономические ин-

²⁵ Уголовный кодекс Республики Кыргызстан от 1 октября 1997 г. N 68. URL: <http://www.http://online.zakon.kz>.

тересы каждого государства, которое входит в Евразийский экономический союз, и закрепить это на законодательном уровне. Необходима гармонизация и унификация нормативно-правовой базы в рамках функционирования Евразийского экономического союза, что обеспечит установление идентичных механизмов правового регулирования необходимых для развития экономических отношений сфер.

2 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РФ В СФЕРЕ БОРЬБЫ С КОНТРАБАНДОЙ: ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ И РЕЗУЛЬТАТЫ

2.1 Внешняя торговля РФ: анализ товарной и географической среды

По данным таможенной статистики, внешнеторговый оборот Российской Федерации в 2011 году составил 821,3 млрд. долларов США¹ и по сравнению с 2010 годом возрос на 31,2 %, в том числе экспорт – 516,0 млрд. долларов США (рост на 30,0 %), импорт – 305,3 млрд. долларов США (рост на 33,4 %). Сальдо торгового баланса составило 210,7 млрд. долларов США, что на 42,5 млрд. долларов США больше, чем в 2010 году. В 2013 году остался на уровне 2012 года и составил 844,2 млрд. долларов США²⁶, в том числе экспорт – 526,4 млрд. долларов США, импорт – 317,8 млрд. долларов США. Сальдо торгового баланса составило 208,6 млрд. долларов США, что на 1,1 млрд. долларов США больше, чем в 2012 году. В 2014 году составил 782,9 млрд. долларов США¹ и по сравнению с 2013 годом сократился на 7%, в том числе экспорт – 496,9 млрд. долларов США (сокращение на 5,8%), импорт – 286 млрд. долларов (сокращение на 9,2%).

Сальдо торгового баланса составило 211 млрд. долларов США (в 2013 году – 212,4 млрд. долларов США). В 2016 году составил 471,2 млрд. долларов США и по сравнению с 2015 годом сократился на 11,2%, в том числе экспорт – 287,6 млрд. долларов США (сокращение на 17,0%), импорт – 183,6 млрд. долларов (сокращение на 0,4%). Сальдо торгового баланса составило 104 млрд. долларов США, что на 58,1 млрд. долларов США меньше, чем в 2015 году.

Таблица 2 - Динамика показателей внешней торговли РФ в 2011 – 2016 г.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------|------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Экспорт (млрд. долларов) | 516 | 524,7 | 526,4 | 496,9 | 345,9 | 287,6 |
| Импорт (млрд. долларов) | 305 | 312,5 | 317,8 | 286 | 184,5 | 183,6 |

²⁶ С учетом данных взаимной торговли с Республикой Беларусь и Республикой Казахстан

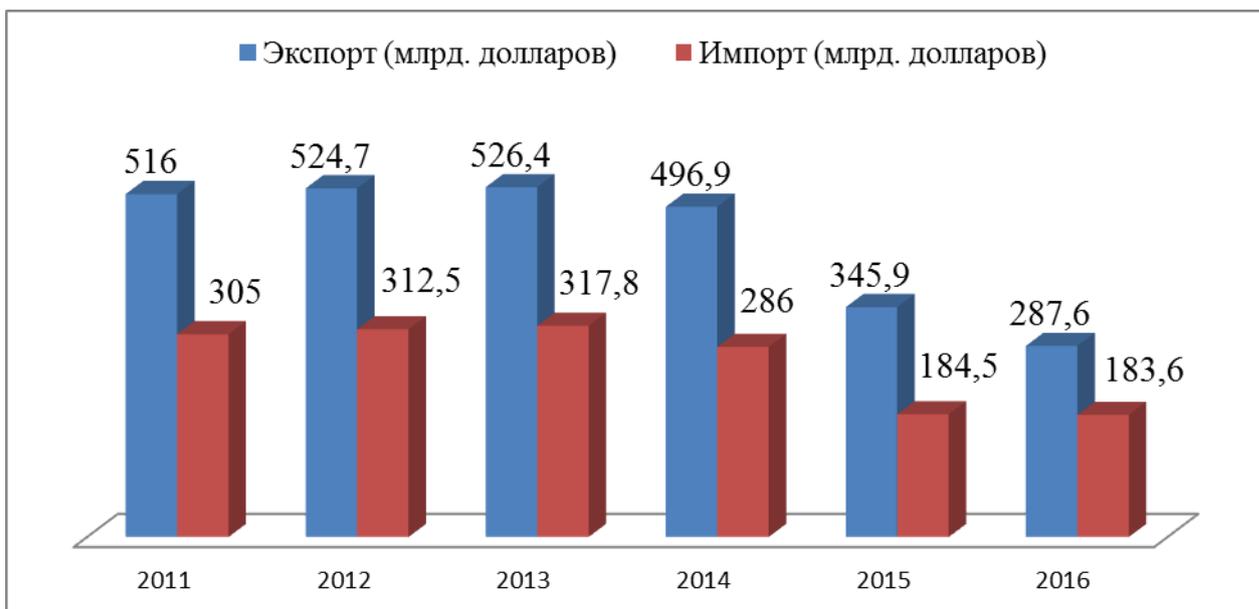


Рисунок 1 - Динамика показателей внешней торговли РФ в 2011 – 2016 г.

В общем объеме внешней торговли России на долю государств – участников СНГ в 2011 году приходилось 14,9 % (в 2010 году – 14,6 %).

Внешнеторговый оборот Российской Федерации с государствами – участниками СНГ в 2011 году составил 122,5 млрд. долларов США, в том числе экспорт – 78,2 млрд. долларов США, импорт – 44,3 млрд. долларов США. По сравнению с 2010 годом товарооборот возрос на 34,2 %, в том числе экспорт – на 31,2 %, импорт – на 39,7 %. В 2013 году приходилось 13,6% (в 2012 году – 14,7%). Товарооборот России с государствами – участниками СНГ в 2013 году составил 114,8 млрд. долларов США, в том числе экспорт – 73,5 млрд. долларов США, импорт – 41,3 млрд. долларов США. По сравнению с 2012 годом товарооборот сократился на 7,5%, в том числе экспорт – на 7,2%, импорт – на 8,0%. В общем объеме внешнеторгового оборота России на долю государств – участников Содружества Независимых Государств (СНГ) в 2014 году приходилось 12,2% (в 2013 году – 13,4%).

Товарооборот России с государствами – участниками СНГ в 2014 году составил 95,6 млрд. долларов США, в том числе экспорт – 63,6 млрд. долларов США, импорт – 32 млрд. долларов США. По сравнению с 2013 годом товаро-

оборот сократился на 15%, в том числе экспорт – на 14%, импорт – на 17%. Сальдо торгового баланса с этими странами сложилось положительное в размере 31,6 млрд. долларов США (в 2013 году – 35,3 млрд. долларов США).

В общем объеме внешнеторгового оборота России на долю государств – членов Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС) в 2016 году приходилось 8,3% (в 2015 году – 8,1%). Товарооборот России с государствами – членами ЕАЭС в 2016 году составил 39 млрд. долларов США, в том числе экспорт – 25,5 млрд. долларов США, импорт – 13,5 млрд. долларов США. По сравнению с 2015 годом товарооборот сократился на 8,0%, в том числе экспорт – на 10,6%, импорт – на 2,6%. Сальдо торгового баланса с этими странами сложилось положительное в размере 12 млрд. долларов США (в 2015 году – 14,6 млрд. долларов США).

Таблица 3 - Динамика объемов внешней торговли с государствами – участниками СНГ в 2011 – 2016 г.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------|-------|------|-------|------|------|------|
| Экспорт (млрд. долларов) | 78,2 | 79,2 | 73,5 | 35,9 | 27,4 | 25,5 |
| Импорт (млрд. долларов) | 44,3 | 44,9 | 41,3 | 20,1 | 13,7 | 13,5 |
| Товарооборот | 122,5 | 124 | 114,8 | 56 | 41,1 | 39 |

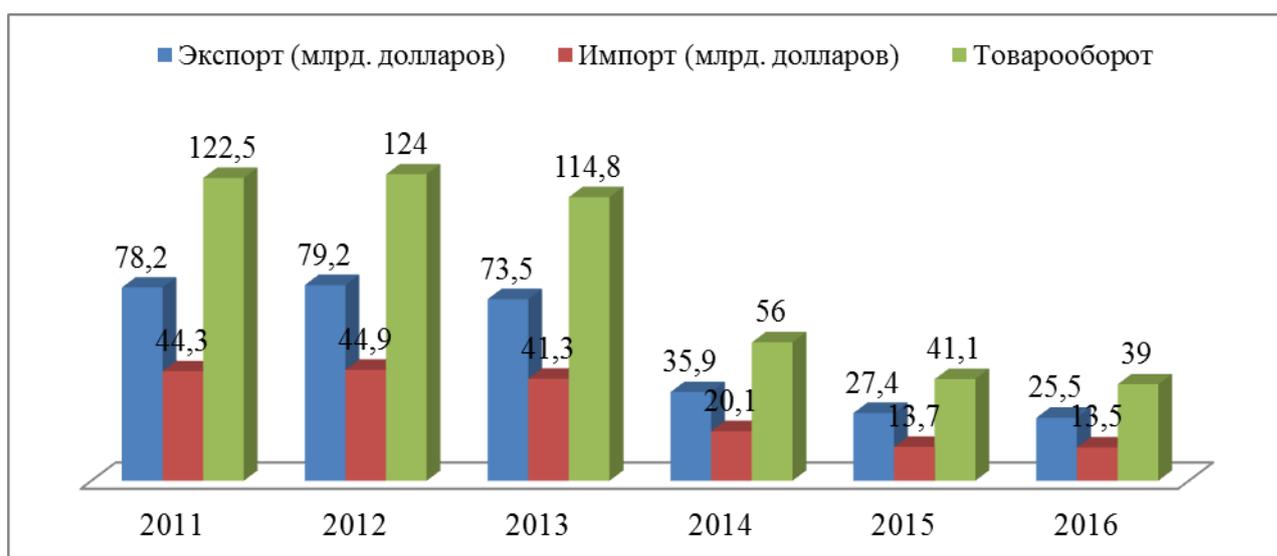


Рисунок 2 - Динамика объемов внешней торговли с государствами – участниками СНГ в 2011 – 2016 г.

В общем объеме внешнеторгового оборота Российской Федерации на долю стран дальнего зарубежья в 2011 году приходилось 85,1 % (в 2010 году – 85,4 %).

Товарооборот России со странами дальнего зарубежья в 2011 году составил 698,8 млрд. долларов США и по сравнению с 2010 годом увеличился на 30,7 %, в том числе экспорт – 437,8 млрд. долларов США (рост на 29,7 %), импорт – 261,0 млрд. долларов США (рост на 32,4 %). Сальдо торгового баланса с этими странами сложилось положительное в размере 176,8 млрд. долларов США (в 2010 году – 140,3 млрд. долларов США).

В общем объеме внешнеторгового оборота Российской Федерации на долю стран дальнего зарубежья в 2013 году приходилось 86,4% (в 2012 году – 85,3%). Товарооборот России со странами дальнего зарубежья в 2013 году составил 729,4 млрд. долларов США и по сравнению с 2012 годом увеличился на 1,6%, в том числе экспорт – 452,9 млрд. долларов США (рост на 1,7%), импорт – 276,5 млрд. долларов США (рост на 1,5%).

Сальдо торгового баланса с этими странами сложилось положительное в размере 176,4 млрд. долларов США (в 2012 году – 173,2 млрд. долларов США). В общем объеме внешнеторгового оборота Российской Федерации на долю стран дальнего зарубежья в 2014 году приходилось 87,8% (в 2013 году – 86,6%). Товарооборот России со странами дальнего зарубежья в 2014 году составил 687,3 млрд. долларов США и по сравнению с 2013 годом сократился на 5,8%, в том числе экспорт – 433,4 млрд. долларов США (снижение на 4,4%), импорт – 253,9 млрд. долларов США (снижение на 8,1%).

Сальдо торгового баланса с этими странами сложилось положительное в размере 179,5 млрд. долларов США (в 2013 году – 177 млрд. долларов США).

В общем объеме внешнеторгового оборота Российской Федерации на долю стран дальнего зарубежья в 2016 году приходилось 87,2% (в 2015 году – 86,7%). Товарооборот России со странами дальнего зарубежья в 2016 году составил 411 млрд. долларов США и по сравнению с 2015 годом сократился на

10,7%, в том числе экспорт – 248,1 млрд. долларов США (снижение на 16,9%), импорт – 162,9 млрд. долларов США (рост на 0,8%).

Сальдо торгового баланса с этими странами сложилось положительное в размере 85,2 млрд. долларов США (в 2015 году – 136,8 млрд. долларов США).

В структуре внешней торговли России по группам стран особое место занимает Европейский союз (ЕС) как крупнейший экономический партнер, на его долю в общем объеме товарооборота Российской Федерации по группам стран в 2011 году приходилось 48,0 % (в 2010 году – 49,0 %). На страны Азиатско-тихоокеанского экономического сотрудничества (АТЭС) – 23,9 % (в 2010 году – 23,2 %), на Организации стран – экспортеров нефти (ОПЕК) – 1,6 % (1,4 %). На государства – участники СНГ – 14,9 % (14,6 %), в том числе на страны Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС) – 7,9 % (7,8 %). Доля стран Таможенного союза в российском товарообороте в 2011 году составила 7,1 %.

Основными торговыми партнерами России в 2011 году были: Китай – 10,2 % товарооборота Российской Федерации (в 2010 году – 9,5 %), Германия – 8,7 % (8,4 %), Нидерланды – 8,3 % (9,3 %), Украина – 6,2 % (5,9 %), Италия – 5,6 % (6,0 %), Беларусь – 4,7 % (4,5 %), Турция – 3,9 % (4,0 %), США – 3,8 % (3,7 %), Япония – 3,6 % (3,7 %), Франция – 3,4 % (3,6 %).

В структуре внешней торговли России по группам стран особое место занимает Европейский союз (ЕС) как крупнейший экономический партнер, на его долю в общем объеме товарооборота Российской Федерации по группам стран в 2013 году приходилось 49,4% (в 2012 году – 48,7%), на страны Азиатско-тихоокеанского экономического сотрудничества (АТЭС) – 24,7% (23,8%), на государства – участники СНГ – 13,6% (14,7%), на страны Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС) – 7,5% (8,0%), Организации стран – экспортеров нефти (ОПЕК) – 1,8% (1,8%). Доля стран Таможенного союза в российском товарообороте в 2013 году составила 7,1% (в 2012 году – 7,7%).

Основными торговыми партнерами России в 2013 году были: Китай – 10,5% товарооборота Российской Федерации (в 2012 году – 10,4%), Нидерланды –

ды – 9,0% (9,8%), Германия – 8,9% (8,7%), Италия – 6,4% (5,4%), Украина – 4,7% (5,4%), Беларусь – 4,0% (4,6%), Япония – 3,9% (3,7%), Турция – 3,9% (4,1%), Польша – 3,3% (3,3%), США – 3,3% (3,3%).

В структуре внешней торговли России по группам стран особое место занимает Европейский союз (ЕС) как крупнейший экономический партнер, на его долю в общем объеме товарооборота Российской Федерации в 2014 году приходилось 48,2% (в 2013 году – 49,6%), на страны Азиатско-тихоокеанского экономического сотрудничества (АТЭС) – 27% (24,8%), на государства – участники СНГ – 12,2% (13,4%), на страны Евразийского экономического сообщества (ЕврАзЭС) – 7,1% (7,2%), Организацию стран – экспортеров нефти (ОПЕК) – 1,4% (1,4%). Доля стран Таможенного союза в российском товарообороте в 2014 году составила 6,7% (в 2013 году – 6,9%).

Наиболее крупными торговыми партнерами России в 2014 году были: Китай – 11,3% товарооборота Российской Федерации (в 2013 году – 10,5%), Нидерланды – 9,4% (9%), Германия – 9% (8,9%), Италия – 6,2% (6,4%), Белоруссия – 4% (4,1%), Турция – 4% (3,9%), Япония – 3,9% (3,9%), США – 3,7% (3,3%), Украина – 3,6% (4,7%), Республика Корея – 3,5% (3%).

В структуре внешней торговли России по группам стран особое место занимал Европейский союз (ЕС) как крупнейший экономический партнер, на его долю в общем объеме товарооборота Российской Федерации в 2016 году приходилось 42,8% (в 2015 году – 44,8%), на страны Азиатско-тихоокеанского экономического сотрудничества (АТЭС) – 30,0% (28,1%), на государства – участники Содружества Независимых Государств (СНГ) – 12,1% (12,6%), на страны ЕАЭС – 8,3% (8,1%), Организацию стран – экспортеров нефти (ОПЕК) – 3,2% (2,3%).

Основными торговыми партнерами России в 2016 году были: Китай – 14,1% товарооборота Российской Федерации (в 2015 году – 12,1%), Германия – 8,7% (8,7%), Нидерланды – 6,9% (8,4%), Белоруссия – 5,0% (4,6%), США –

4,3% (4%), Италия – 4,2% (5,8%), Япония – 3,4% (4,0%), Турция – 3,4% (4,4%), Республика Корея – 3,2% (3,4%), Франция – 2,8% (2,2%)²⁷.

2.2 Взаимодействие при расследовании дел о контрабанде таможенных органов

Контрабанда как преступление в современном обществе несет в себе огромную экономическую и общественную опасность как для отдельных граждан, так и для государства в целом. Ее раскрытие и расследование неизменно сопряжено со многими трудностями, для чего особенно важно объединение усилий органов предварительного следствия, оперативно-розыскных и таможенных отделов дознания с оперативно-техническими подразделениями других правоохранительных органов и пограничных войск. Нередко соответствующим специалистам приходится активно взаимодействовать и с правоохранительными органами зарубежных стран. Во время подобного сотрудничества происходит взаимодействие должностных лиц различных подразделений вместе с четким разграничением их прав и обязанностей согласно нормам действующего законодательства.

На основании уголовно-процессуального законодательства РФ, таможенные органы по делам о контрабанде представляют собой органы дознания. После возбуждения уголовного дела, по нему проводятся только неотложные следственные действия в целях установления и закрепления следов преступления. Далее дело передается следователю не позднее, чем через 10 суток после проведения указанных мероприятий²⁸.

Общие задачи борьбы с контрабандой стоят перед органами предварительного следствия и органами дознания, однако они являются независимыми друг от друга и решают такие вопросы своими специфическими средствами, которые исключают подмену одного другим. Таможенный кодекс РФ возлагает осуществление основных оперативно-розыскных и иных мероприятий на таможенные органы. Часть из необходимых процедур регламентируется Уголовно-

²⁷ Показатели внешнеэкономической деятельности Российской Федерации // Официальный сайт ФТС России. – [Электронный ресурс]. URL: <http://www.customs.ru/>.

²⁸ Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 22 ноября 2001 г.; одобрен Советом Федерации 5 декабря 2001 г.; по состоянию на 23.01.2016 г. – М.: Эксмо, 2016. – 180 с.

процессуальным кодексом РФ и Федеральным законом «Об оперативно-розыскной деятельности». Главной целью проведения подобных мероприятий выступает пресечение и обнаружение контрабанды, а также выявление лиц, которые ее совершили.

Однако нельзя назвать оперативно-розыскные меры единственной формой деятельности таможенных органов. Не менее важна и реализация административной функции, поскольку существует административная ответственность за таможенные правонарушения. Так, согласно ст. 231 ТК РФ, она касается юридических лиц, а для их должностных лиц и иных работников одновременно предусмотрена административная или уголовная ответственность²⁹.

В сфере таможенного дела существует уголовная ответственность в отношении физических лиц за совершение контрабанды или иных преступлений. В данном случае в правовом смысле здесь применен подход, согласно которому ответственность за одно таможенное правонарушение наступает сразу в отношении двух субъектов такого рода правоотношений: юридического лица, а также его должностных лиц и иных работников. Поэтому, если зафиксировано таможенное правонарушение, то возбуждается и ведется сразу два дела административное и уголовное.

Первоначально уголовным делом занимаются работники отдела дознания таможни или регионального таможенного управления. После этого оно передается в территориальную или транспортную прокуратуру для ведения следователю. Расследованием административного дела при нарушении правил таможенного законодательства занимается сотрудник отдела дознания или отдела таможенных расследований. Такое установление позволяет как по уголовному, так и по административному делу проходить свидетелями одним и тем же лицам. Соответственно в качестве вещественных доказательств по данным делам будут один и те же вещественные доказательства. В итоге работникам следственных органов необходимо будет доказать аналогичные обстоятельства как

²⁹ Трудовой кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 21.12.2001г. одобр. Советом Федерации 26 декабря 2001 г.: по состоянию на 03.07.2016 г. - М.: Эксмо, 2016. – 250 с.

по делу, касающемуся нарушения таможенных правил, так и по уголовному делу о контрабанде.

Следует иметь в виду, что, если по каким-либо обстоятельствам уголовное дело о контрабанде или ином таможенном преступлении будет прекращено, совсем не обязательно, что автоматически закончится расследование административного дела в отношении юридического лица. Здесь очевидна необходимость активного взаимодействия между лицами, проводящими дознание или предварительное следствие, оперативными работниками и лицами, которым поручено вести административное расследование.

Самым тесным взаимодействием с оперативно-розыскными отделами будет в том случае, если сотрудник отдела дознания расследует уголовное дело и осуществляет административное производство одновременно. Так, при возбуждении уголовного дела таможенным органом всегда происходит создание оперативно-дознательной группы, производящей дознание по делу и административное производство. Чаще всего руководство обеими подгруппами поручается сотруднику отдела дознания, при этом подконтрольными ему являются все включенные в них оперативные сотрудники и работники таможенных органов.

Необходимо учесть также, что подобное взаимодействие осуществляется только в период дознания по уголовному делу. Когда процедура дознания окончена, материалы по делу должны быть переданы следователю. Также происходит передача административного производства из отдела дознания в отдел таможенных расследований, и упразднение оперативно-дознательной группы.

По опыту следственной деятельности можно сказать, что согласованием работы обеих сторон и их совместная работа во многом зависят от того, чем раньше следователь примет к производству дело о контрабанде, досконально изучит все материалы и результаты административного производства, и при этом им будет своевременно получена криминалистически значимая информация из органов дознания, а у таможенных органов, соответственно, будет

возможность ознакомиться с фактическими данными и доказательствами, которые были предоставлены следователю³⁰.

Позитивное ведение и разрешение дел зависит только от тесного делового взаимодействия органов предварительного следствия и органов таможни. По данной причине следователь должен принять уголовное дело к производству, тщательно изучить его материалы и выяснить, нужны ли в рамках данного дела доказательства и документы от таможенных органов. Если необходимость в них имеется, соответствующие доказательства могут быть истребованы. Следователем изучается соответствующая практика, касающаяся дел подобной категории. Он проверяет окончание административного производства по рассматриваемому делу, и, если дело еще не закончено, таможенный орган обязан проинформировать следствие о ходе его расследования и познакомить в случае необходимости с новыми материалами и документами.

В результате изучения следственной практики можно получить сведения о том, какие приемы, способы и средства расследования являются наиболее удачными. Кроме того, это позволяет определить место и формы участия оперативных работников и таможенников на этапе предварительного следствия. Одной из проверенных и самых удачных форм взаимодействия является следственно-оперативная группа, состоящая из сотрудника отдела дознания (желательно, чтобы именно он проводил дознание по делу), работников отдела расследований таможни, сотрудников отдела, занимающегося вопросами борьбы с таможенными правонарушениями и иных работников органов таможни и правоохранительных органов.

Инициатором и организатором эффективного взаимодействия с момента начала производства по уголовному делу является только следователь. В соответствии со сложившейся ситуацией по рассматриваемому делу, он решает, какие формы, способы и другие аспекты взаимодействия по делу будут наиболее целесообразными и обеспечат необходимый результат. Однако следователем

³⁰ Диканова, Т.А. Борьба с таможенными преступлениями и отмыванием «грязных» денег: Метод. Пособие / Т.А. Диканова, В.Е. Осипов. - М.: БЕК, 2015. – С. 239.

могут быть также внесены коррективы и дополнения в план расследования. В частности, может оказаться актуальным производство дополнительных или повторных следственных действий или оперативно-розыскных мероприятий.

Необходимо отметить, что практика взаимодействия следователей при территориальных и транспортных прокуратурах с органами таможни и пограничного контроля постоянно анализируется и изучается. В результате можно выделить наиболее распространенные формы такого взаимодействия:

- обмен информацией о фактах контрабанды, способах сокрытия товаров от сотрудников таможни;
- совместные мероприятия по пресечению преступной деятельности контрабандистов;
- выполнение поручений и запросов, поступивших от следователя (по России и за ее пределами).

Иногда обязательным при расследовании фактов контрабанды является сотрудничество с иностранными правоохранительными органами. Чаще всего это необходимо, если требуется проверить по уголовному делу, существуют ли какие-либо зарубежные фирмы, заключали ли они внешнеторговые контракты с российскими хозяйствующими субъектами, а также в случаях нарушения зарубежными поставщиками действующих таможенных правил. Взаимодействие с правоохранительными органами зарубежных стран происходит при посредничестве Генеральной прокуратуры РФ. Для этого направляются отдельные следственные поручения с просьбой оказать помощь по уголовному делу или запрос направляется в зарубежную таможенную службу через ФТС России³¹.

Безусловно, борьба с контрабандой будет эффективнее, если таможенные органы, полиция, прокуратура будут своевременно проинформированы о том, что готовится совершение контрабанды или ее факт уже зафиксирован. Если в прокуратуру или инспекцию поступают данные о том, что готовится контрабанда, они передаются затем в органы таможенной службы и КПП погранич-

³¹ Ходанов, А.И. Законодательное обеспечение борьбы с контрабандой культурных ценностей / А.И. Ходанов // Юридические науки. - 2013. № 5. - С. 78.

ных служб. Указанные органы должны официально принять меры для выявления признаков контрабанды и ее пресечения. В процессе расследования различных фактов контрабанды сотрудники определяют нестандартные способы сокрытия ее предметов, случаи подделки документов и другие меры, на которые идут контрабандисты, чтобы совершить преступное деяние. Поскольку важно эффективное взаимодействие различных структур, то следственные органы должны своевременно предоставлять информацию органам таможи и пограничным КПП.

Исключительно важны взаимосогласованные действия по выявлению и пресечению контрабанды в случаях обнаружения крупного бесхозного контрабандного товара, перевозимого транспортными средствами межгосударственного сообщения. Подобные факты контрабанды требуют незамедлительного сотрудничества, сбора различных доказательств, выявления виновных в преступном деянии и применения по отношению к ним законных мер воздействия, чтобы не допустить преступления такого характера в будущем. Совместными усилиями правоохранительные органы разных государств, как правило, добиваются желаемого результата, чему в немалой степени способствует заключение международных договоров, направленных на оказание своевременной правовой помощи. Так, если речь идет о возбуждении и расследовании уголовного дела, связанного с контрабандой крупных товарных партий, необходима тщательная проверка таможенных документов как со стороны России, так и со стороны других государств, в которых были оформлены те же товары в отношении импорта, экспорта или транзита этих товаров.

2.3 Анализ основных результатов деятельности таможенных органов по борьбе с контрабандой (на примере ФТС, ДВТУ и Биробиджанской таможи)

Правоохранительными подразделениями по борьбе с контрабандой наркотиков ФТС России совместно с российскими правоохранительными органами за прошедший год (2011) таможенными органами, по оперативным данным, возбуждено 3 853 уголовных дела по фактам нарушения таможенного за-

конодательства (в 2010 году – 3 252 уголовных дела). По итогам работы за 2013 год таможенными органами возбуждено 1 917 уголовных дел (в 2012 году – 1 612 уголовных дел). В отношении конкретных лиц возбуждено 1 037 уголовных дел (за 2012 год – 814 уголовных дел). За 2014 год таможенными органами Российской Федерации возбуждено 1 890 уголовных дел (в 2013 году - 1 917 дел). В том числе в отношении конкретных лиц возбуждено 1 185 уголовных дел (в 2013 году – 1 037). В 2016 году проведено 145 оперативно-розыскных мероприятий и международных операций «контролируемая поставка», по результатам которых из незаконного оборота изъято 145,6 кг наркотических средств.

В 2016 году таможенными органами возбуждено 2 235 уголовных дел. Это на 10% больше, чем в 2015 году (2 031 дело). В отношении конкретных лиц возбуждено 1 326 уголовных дел (в 2015 году – 1 213 дел) (табл.4, рис.3).

Таблица 4 – Статистические данные по количеству дел контрабанды за 2010 – 2016 г.г. по данным ФТС России.

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|------------------------|-------|-------|-------|------|------|------|------|
| Возбуждено ФТС России | 3 252 | 3 853 | 1 612 | 1917 | 1890 | 2031 | 2235 |
| В отношении конкр. лиц | 2783 | 2956 | 1002 | 1037 | 1185 | 1213 | 1326 |

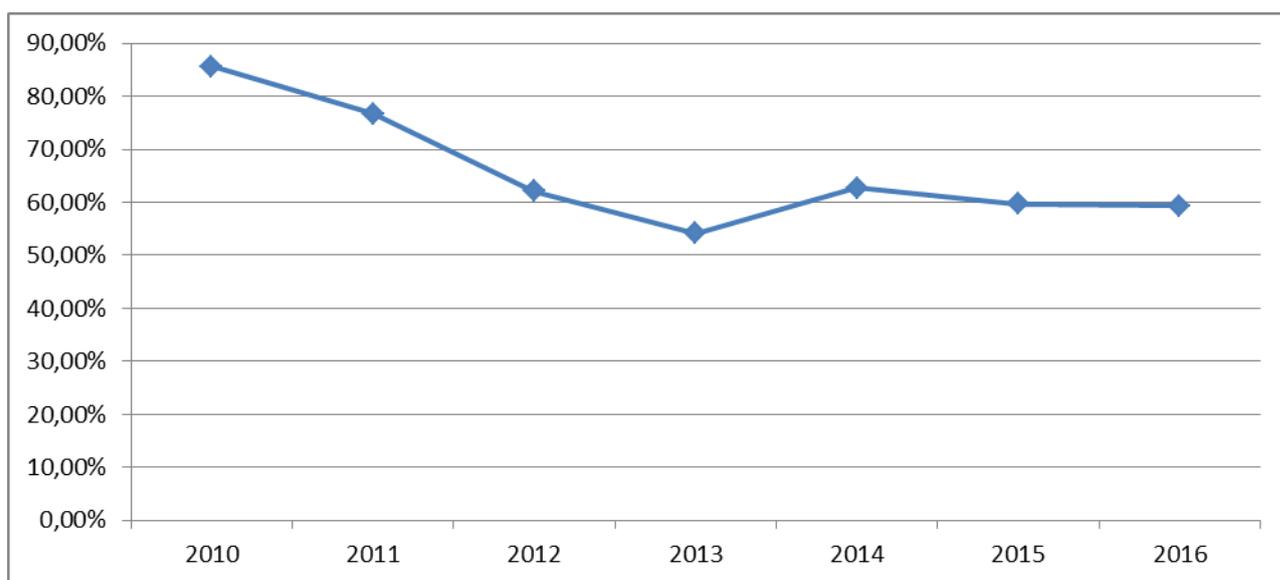


Рисунок 3 – Соотношение дел по контрабанде и дел в отношении конкретных лиц 2010 – 2016 г.г. по данным ФТС России.

В 2016 г. из общего количества уголовных дел 342 дела возбуждены по статье 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (далее – УК РФ) (контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры) (в 2015 году – 399 дел), 528 дел – по статье 226.1 УК РФ (контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники) (в 2015 году – 544 дел), 32 дела – по статье 200.2 УК РФ (контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий) (в 2015 году – 25 дел), 60 дел – по статье 200.1 УК РФ (контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов) (в 2015 году – 88 дел).

В 2014 г. по статье 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (далее - УК РФ) (контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры) возбуждено 491 уголовное дело (в 2013 году – 820 дел).

По статье 226.1 УК РФ (контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники) - 616 уголовных дел (в 2013 году – 496 дел).

По статье 200.1 УК РФ (контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов) возбуждено 76 уголовных дел (в 2013 году – 95 дел).

Доля контрабанды от общего количества возбужденных уголовных дел за 2014 года составила 62% (за 2013 год – 73%) (табл.5, рис.4).

Таблица 5 – Количество возбужденных дел по контрабанде ФТС России по статьям УК РФ³².

| Статья УК РФ | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 229.1 | 0 | 1417 | 875 | 820 | 491 | 399 | 342 |
| 226.1 | 0 | 0 | 304 | 496 | 616 | 544 | 528 |
| 200.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 | 32 |
| 200.1 | 0 | 0 | 0 | 95 | 76 | 88 | 60 |

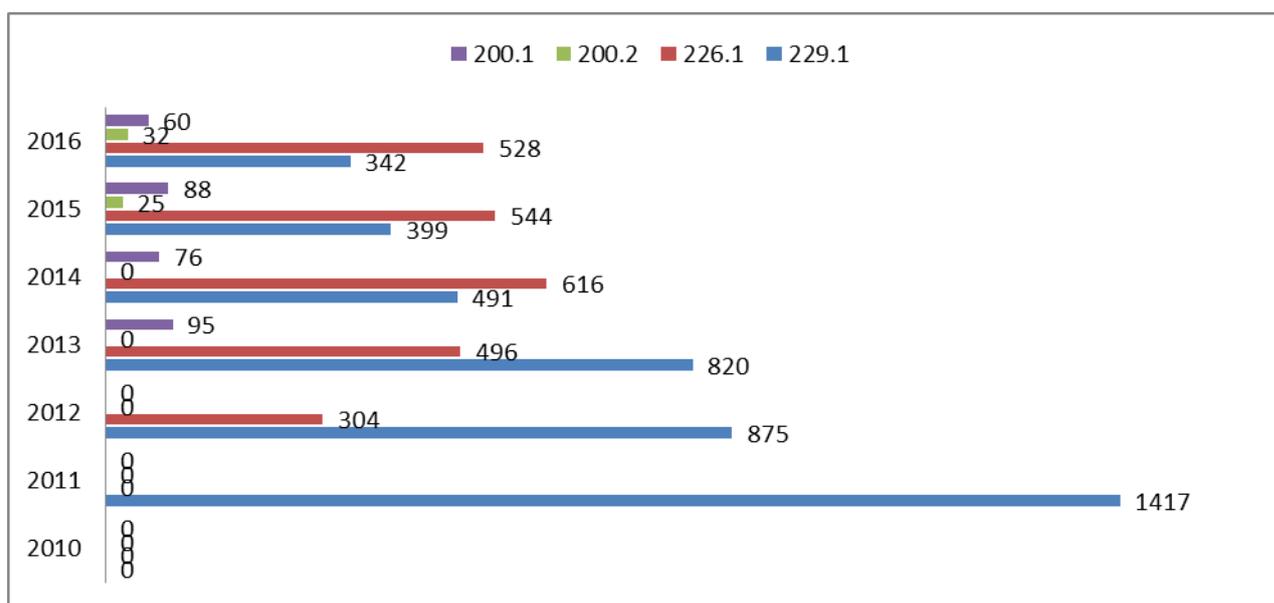


Рисунок 4 – Количество возбужденных дел по контрабанде ФТС России по статьям УК РФ.

В 2016 году таможенными органами Дальнего Востока выявлено 280 преступлений в таможенной сфере, что превышает показатель 2015 года на 3%. Практически все выявленные преступления (99%) - результат работы оперативных сотрудников Дальневосточной оперативной таможни и правоохранительных подразделений таможен ДВТУ.

Наиболее высоких показателей добились таможни Уссурийская, Находкинская, Хабаровская и Дальневосточная оперативная.

Почти в полтора раза увеличилось число уголовных дел, возбужденных таможнями Дальнего Востока по фактам контрабанды леса, водных биоресурс-

³² Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации // Официальный сайт ФТС России. – [Электронный ресурс]. URL: <http://www.customs.ru/>.

сов, объектов дикой фауны и других товаров, отнесенным к категории стратегически важных товаров и ресурсов, а также контрабанды культурных ценностей, продукции военного назначения, ядовитых веществ. Всего в 2016 году было возбуждено 103 уголовных дела данной категории по ст. 226.1 УК РФ (58 дел – в 2015 году). При этом стратегически важные товары и ресурсы оценены в 805,2 миллиона рублей (172,5 миллиона рублей – в 2015 году), стоимость культурных ценностей составила 7,7 миллиона рублей (0,5 миллиона рублей – в 2015 году).

В рамках борьбы с незаконным перемещением через таможенную границу РФ наркотиков, сильнодействующих, психотропных веществ в зоне деятельности ДВТУ возбуждено 43 уголовных дела по статьям 229.1 УК РФ и 226.1 УК РФ (в 2015 году – 57 дел). Общий вес изъятого из незаконного оборота опасного зелья составил 5,4 килограмма. Большая часть преступления данной категории в 2016 году связана с контрабандой анаболических стероидов, являющихся сильнодействующими веществами.

По статье 226.1 УК РФ (контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов) таможенными регионами возбуждено 50 уголовных дел. Стоимость незаконно перемещенного товара в 3 раза превысила показатель прошлого года и составила 208,5 млн. рублей.

Предметами преступления по делам данной категории явились лесоматериалы стоимостью 49,3 млн. рублей (22 у/д), мясопродукция стоимостью 45,2 млн. рублей (12 у/д), биоресурсы стоимостью 82,6 млн. рублей (5 у/д), а также нефрит, пушнина, нефтепродукция, янтарь, дикорастущий женьшень, каменный уголь, краснокнижный лишайник.

В том числе, 11 уголовных дел возбуждено Хабаровской таможней по ч. 3 ст. 226.1 УК РФ в отношении организованной группы лиц, осуществивших контрабанду 240 тонн мяса из Бразилии, Австралии, Испании путем недостоверного декларирования таможенной стоимости товара.

Дальневосточной оперативной таможней пресечено три попытки вывоза в Китай через таможенные посты Уссурийской таможни янтаря и полудрагоцен-

ных камней (нефрит, опал) общим весом более 200 кг стоимостью около 12,6 млн. рублей. Во всех случаях незаконно перемещаемые товары были сокрыты в автотранспортных средствах, на которых они перемещались.

Кроме того, одно уголовное дело возбуждено Благовещенской таможней (ст. 226.1 УК РФ) по факту попытки незаконного вывоза в КНР культурной ценности - пианино марки «Romhildt Weimar».

По фактам незаконного перемещения наркотических средств, психотропных либо сильнодействующих веществ (ст. 229.1 УК РФ и ст. 226.1 УК РФ) в текущем году возбуждено 53 уголовных дела.

Из них выявлено 36 случаев перемещения товаров в международных посылках, подавляющее большинство из которых поступило в РФ из КНР и Республики Беларусь (табл.6, рис.5).

Таблица 6 – Количество возбужденных дел по контрабанде по ДВТУ³³.

| Год | Всего зарегистрировано преступлений | По статье 226.1 УК РФ | По статье 229.1 УК РФ |
|------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2016 | 280 | 103 | 43 |
| 2015 | 271 | 58 | 57 |
| 2014 | 213 | 50 | 53 |
| 2013 | 148 | 12 | 51 |

Наглядно структуру уголовных дел в сфере контрабанды ДВТУ можно представить на рисунке 5.

³³ Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации // Официальный сайт ФТС России. – [Электронный ресурс]. URL: <http://www.customs.ru/>.

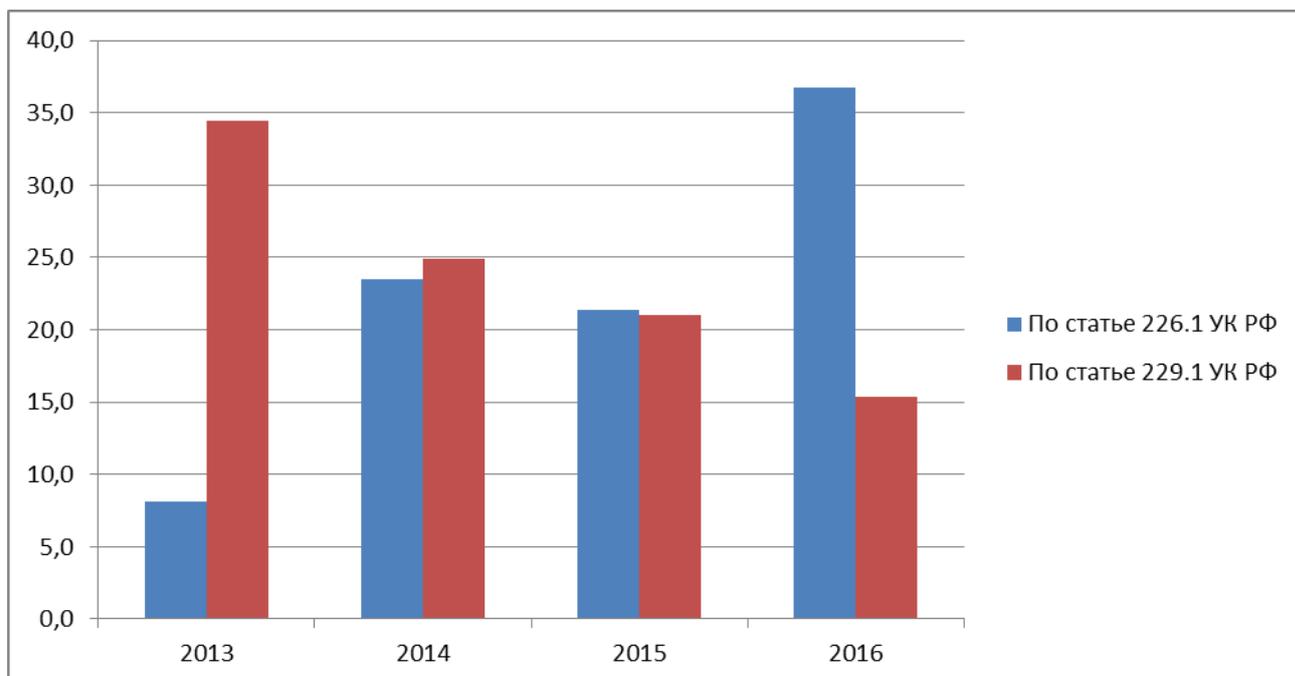


Рисунок 5 - Удельный вес возбужденных дел по контрабанде по ДВТУ по статьям УК РФ.

По данным Биробиджанской таможни всего в 2016 году было возбуждено 8 уголовных дела данной категории по ст. 226.1 УК РФ (3 дел – в 2015 году) (табл.7, рис.6).

Таблица 7 – Количество возбужденных дел по контрабанде по Биробиджанской таможне

| Год | Всего зарегистрировано преступлений | По статье 226.1 УК РФ | По статье 229.1 УК РФ |
|------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2016 | 24 | 8 | 1 |
| 2015 | 21 | 3 | 0 |
| 2014 | 35 | 7 | 1 |
| 2013 | 33 | 9 | 2 |

Наглядно структуру уголовных дел в сфере контрабанды Биробиджанской таможни можно представить на рисунке 6.

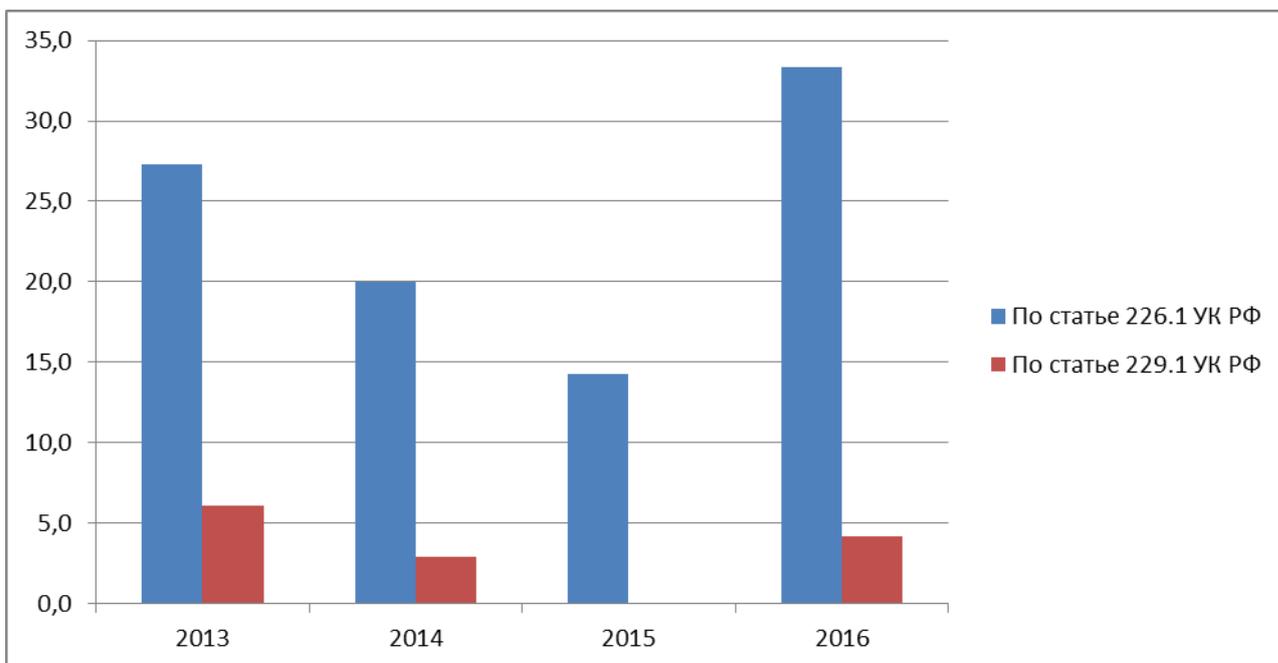


Рисунок 6 - Удельный вес возбужденных дел по контрабанде по Биробиджанской таможне по статьям УК РФ.

В рамках борьбы с незаконным перемещением через таможенную границу РФ наркотиков, сильнодействующих, психотропных веществ в зоне деятельности Биробиджанской таможни возбуждено 1 уголовное дело по статьям 229.1 УК РФ (в 2015 году – 0 дел). Была обнаружена банка с таблетками в количестве - 100 таблеток, двадцать блистеров с капсулами общим количеством - 240 капсул. Все найденные лекарственные средства китайского происхождения.

Инспектором была назначена экспертиза, по результатам которой выяснилось, что таблетки содержат наркотические средства - кодеин, морфин.

Сравнивая количество возбужденных дел по контрабанде видно с значительное снижение наблюдается в 2015 году, а в 2016 году увеличения даже по сравнению с ДВТУ. Пик контрабандной деятельности в ДВТУ наблюдается в 2014 году. Сравнивая два таможенных органа и их деятельность по пресечению контрабанды, приходим к следующим выводам, что пропускная способность Биробиджанской таможни намного меньше, да и заинтересованность в посещении приграничных городов Китая низкая. Можно упомянуть еще об одной проблеме это техническое оснащение спецсредствами таможни для обнаружения наркотиков. На Биробиджанской таможне единственные кто может профессио-

нально обнаружить наркотики – это собаки, и конечно же информированность таможенных органов заранее о наркотических средствах.

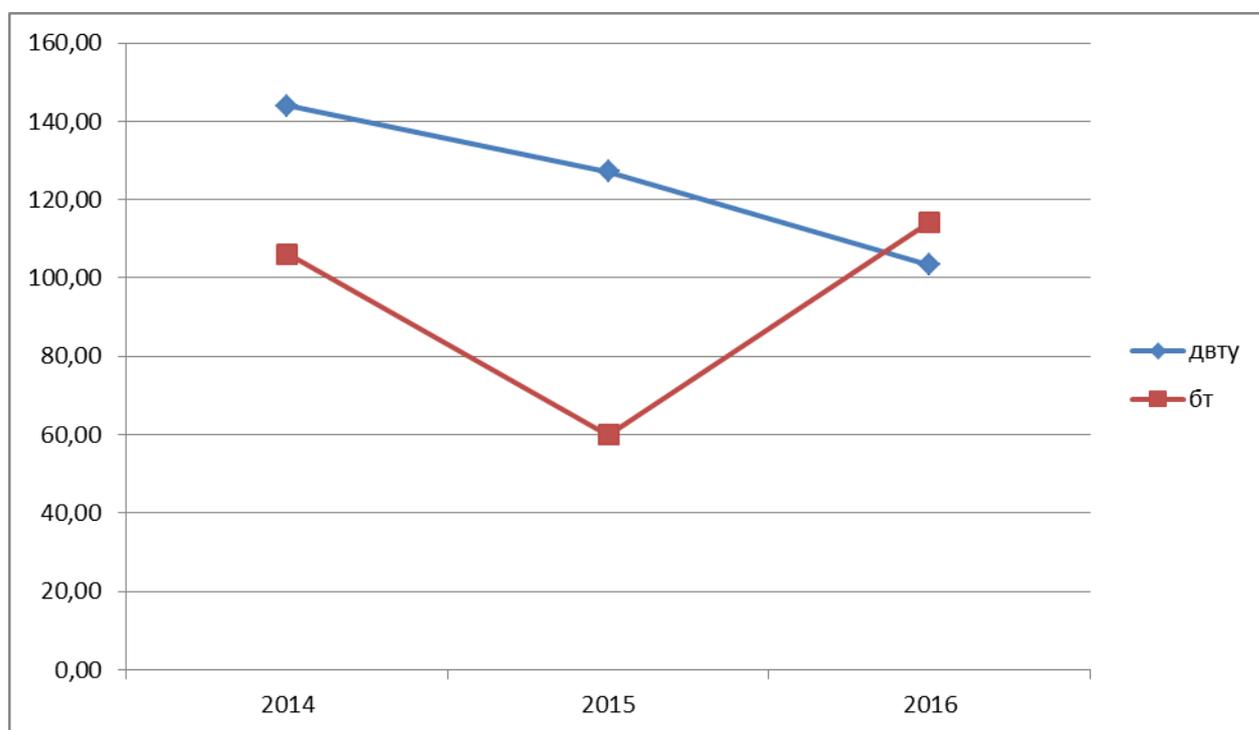


Рисунок 7 Удельный вес возбужденных дел по контрабанде по Биробиджанской таможне и ДВТУ.

Для эффективной и результативной борьбы с контрабандой и незаконным международным оборотом наркотиков, Биробиджанская таможня в рамках данного направления взаимодействует с УФСКН, УФСБ России по Еврейской автономной области, линейным отделом полиции на станции Биробиджан управления на транспорте МВД России по ДФО, районными и межрайонными отделами полиции УМВД по Еврейской автономной области, и УФСИН России по Еврейской автономной области и другими ведомствами.

3 РЕКОМЕНДАЦИИ ПО СОВЕРШЕНСТВОВАНИЮ ДЕЙСТВИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ В ВЫЯВЛЕНИИ И ПРЕСЕЧЕНИИ КОНТРАБАНДЫ (НА ПРИМЕРЕ БИРОБИДЖАНСКОЙ ТАМОЖНИ)

3.1 Проблемы правоприменения при борьбе с контрабандой

В результате нововведений в уголовном законодательстве произошла декриминализация товарной контрабанды и был изменен предмет контрабанды. Появилась ст. 229.1 УК РФ в настоящем описании в гл. 25 УК РФ, согласно нормам которой предмет контрабанды был расширен, поскольку в него вошли прекурсоры наркотических средств и психотропных веществ и растений или их части, в которых содержатся прекурсоры наркотических средств и психотропных веществ. В то же время предмет контрабанды несколько сузился, так как некоторые виды инструментов и оборудования были из него исключены. В ст. 188 УК РФ предусматривалась ответственность за контрабанду инструментов и оборудования для производства и изготовления наркотических средств и психотропных веществ. Согласно ст. 229.1 УК РФ уголовная ответственность может наступить только за контрабанду инструментов и оборудования для их изготовления.

Однако следует учитывать, что не все виды инструментов и оборудования, которые необходимы для изготовления наркотических средств или психотропных веществ, могут быть признаны тождественными или идентичными инструментам и оборудованию для их производства. Так, стоит обратиться к Постановлению Правительства РФ от 22 марта 2001 г. № 221, в котором приводится Перечень специальных инструментов и оборудования, а также правил эксплуатации, ввоза и вывоза данного оборудования. В частности, в этом документе к таким предметам относится оборудование, предназначенное для запайки ампул. Представляется, что данное оборудование необходимо не для того, чтобы изготовить наркотические средства или психотропные вещества, а, чтобы их производить.

В 1988 году ООН была принята Конвенция «О борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ», в которой содержится требование о контроле за оборотом оборудования, которое может быть использовано для того, чтобы незаконным образом производить или использовать наркотические средства или психотропные вещества. Указанное Постановление было принято в целях реализации положений названной Конвенции.

Поэтому, полагаем, что декриминализация наркоконтрабанды в российском законодательстве является не совсем обоснованной. Ведь в результате данного изменения происходит сокращение перечня предметов преступления в соответствующей сфере, а действия лиц, которые занимаются контрабандой инструментов и оборудования для запрещенного производства, не признаются уголовно наказуемыми. Особенно очевидно отсутствие какой-либо логики в данном законодательском приеме на фоне признания в отечественном законодательстве незаконного производства наркотических средств или психотропных веществ более тяжелой разновидностью наркопреступлений, чем их изготовление. Достаточно провести сравнение санкций ст. ст. 228 и 228.1 УК РФ.

Объективной стороной рассматриваемого преступления является незаконное перемещение через таможенную границу ТС или через Госграницу РФ с государствами ТС наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений и их частей, которые содержат наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, специальных инструментов или оборудования для изготовления наркотических средств или психотропных веществ.

Под перемещением обозначенных предметов через таможенную границу Таможенного союза или Государственную границу РФ следует понимать их незаконный ввоз на данную таможенную территорию или их вывоз с нее любыми способами (даже пересылка в почтовых отправлениях).

Такого вида преступления совершаются на границе ТС в рамках ЕврАзЭС или на Госгранице России. В соответствии с ч. 1 ст. 2 ТК ТС, единой таможенной территорией считается территория Беларуси, Казахстана и России (внеш-

ние линии их границ), а также искусственные острова, установки, сооружения и иные объекты, в отношении которых члены ТС обладают исключительной юрисдикцией, то есть речь идет о пределах таможенной территории Таможенного союза.

Известно, что таможенная граница Таможенного союза на своих некоторых участках выходит за пределы территории России. Поэтому, если на этих участках происходит преступление, то необходимо считать, что подобное преступление, совершается вне пределов России.

Согласно ст. 12 УК РФ существует универсальный принцип действия уголовного закона в отношении лиц, которые совершили преступление вне пределов РФ. Граждане России, лица без гражданства, постоянно проживающие на ее территории (если есть и дополнительные условия), иностранные граждане и лица без гражданства, постоянно в РФ не проживающие, несут уголовную ответственность в соответствии с нормами Уголовного кодекса РФ в случае совершения ими рассматриваемых преступлений против интересов РФ, и если отсутствует решение суда иностранного государства по данным преступлениям.

Принимая во внимание, что создание Таможенного союза происходило в интересах всех государств, которые стали его участниками (в том числе и России), то очевидно, незаконное перемещение предметов нарконтрабанды через границу ТС является преступлением против интересов Российской Федерации, и за него должна полагаться ответственность по ст. 229.1 УК РФ.

Существует также и дополнительная нормативно-правовая основа для подобного рода квалификации – это Договор об особенностях уголовной и административной ответственности за нарушения таможенного законодательства Таможенного союза и государств - членов Таможенного союза³⁴. Он был принят в Астане 5 июля 2010 г. и ратифицирован Россией. На основании данного установления предусматривается, что каждая страна – участница на основании

³⁴ Федеральный закон от 5 апреля 2011 г. N 59-ФЗ «О ратификации Договора об особенностях уголовной и административной ответственности за нарушения таможенного законодательства Таможенного союза и государств - членов Таможенного союза» // СЗ РФ. 2011. N 15. Ст. 2032.

положений собственного законодательства может возбуждать и расследовать уголовные дела в отношении преступлений, направленных против ее интересов, если они были совершены на территории других государств, входящих в Таможенный союз. В случае, если лицо совершило несколько преступлений на территории разных стран, то уголовное дело может быть расследовано на территории стороны, где было совершено больше всего преступлений или если там произошло наиболее тяжкое из всех преступное деяние. Такое положение устанавливается в результате согласования между уполномоченными на основании законодательных актов соответствующих сторон.

В соответствии с указанным установлением, лицо, осуществившее действия в сфере наркоконтрабанды за пределами России, но в границах Таможенного союза (к примеру, на участках границы между Беларусью и Украиной, Казахстаном и Узбекистаном), может быть привлечено к уголовной ответственности согласно ст. 229.1 УК РФ.

Таким образом, наркоконтрабанда может квалифицироваться при незаконном перемещении запрещенных предметов через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС. Однако, если рассмотреть диспозицию ст. 229.1 УК РФ, то можно встретить информацию о незаконном перемещении тех же предметов через Государственную границу РФ с государствами ТС в рамках ЕврАзЭС как разновидности наркоконтрабанды. Возникает необходимость в разъяснении мнения законодателя по этому поводу.

Попытку ответить на данный вопрос предпринял А.В. Федоров, который предположил, что при формулировании ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ союз «либо» был использован для обозначения тождества двух рассматриваемых видов контрабанды:

- а) незаконное перемещение через таможенную границу ТС в рамках ЕврАзЭС;
- б) незаконное перемещение через Государственную границу РФ с государствами, входящими в ТС в рамках ЕврАзЭС.

Для обоснования своей позиции автор приводит гипотетический пример о партии опия, которая сначала была незаконно ввезена из Китая в Казахстан, а затем из Казахстана в Россию. В результате им делается принципиальный вывод о совершении в данном случае двух совершенно разных преступлений, которые могут быть квалифицированы по ст. 229.1 УК РФ как контрабанда и отличаться по объективной стороне, месту и времени совершения преступления³⁵.

Полагаем, такую позицию следует признать небесспорной. В результате обозначения таможенной границы Таможенного союза в виде внешних линий границ всех входящих в него государств, его участники признали факт существования государственных границ внутри этого периметра не имеющим принципиального значения для целей ТС. В отношении юрисдикции государств, входящих в Таможенный союз, необходимо сказать, что она была сохранена в рамках государственных границ государств, но и также в ряде случаев вышла за их пределы. В связи с этим три государства, состоящие в ТС, могут привлекать к уголовной ответственности любых лиц в соответствии с внутринациональным законодательством, если указанные лица занимаются незаконным перемещением предмета контрабанды через границы Таможенного союза. Полагаем, в этом состоит прагматичная идея создания данного Союза.

Тогда возникает закономерный вопрос по поводу объяснения появления в диспозиции ст. 229.1 УК РФ двух альтернативных видов наркоконтрабанды. Предполагается, что такое положение прописано в российском законодательстве в целях перестраховки, а не просто нормального функционирования уголовно-правового запрета. Вероятно, в этом состояла задача оптимизации работы правоприменителя в целях сбора необходимых документов по делу, если часть эпизодов наркоконтрабанды, как правило, первые из них были совершены за пределами РФ, а последний, в том числе и задержание преступника – уже на российской территории.

³⁵ Федоров А.В. Изменения в законодательстве об ответственности за контрабанду наркотических средств, психотропных, сильнодействующих и ядовитых веществ // Наркоконтроль. 2012. N 1. С. 9.

Однако дело здесь заключается не только в проблеме своевременного сбора доказательств по уголовному судопроизводству, но и в квалификации содеянного. Например, каковой может быть квалификация действий наркокурьера (предполагается, что он знает о Таможенном союзе и всех юридических тонкостях его построения), если у него был единый умысел провезти наркотики путем транзита из Польши через Белоруссию, Россию и Казахстан в Китай? Он был задержан в Казахстане при пересечении казахстанско-китайской границы, а затем произошла его экстрадиция в Россию для того, чтобы он был привлечен к уголовной ответственности.

Своеобразное описание диспозиции ст. 229.1 УК РФ приводит к тому, что ряд авторов полагает о наличии в действиях контрабандиста целого ряда самостоятельных составов преступлений:

- а) незаконное перемещение наркотиков через таможенную границу ТС (пересечение границы Польши и Белоруссии) – оконченная контрабанда;
- б) незаконное перемещение через Государственную границу России (пересечение границы Белоруссии и России) – оконченная контрабанда;
- в) незаконное перемещение наркотиков через Государственную границу России (пересечение границы России и Казахстана) – оконченная контрабанда;
- г) попытка незаконного перемещения наркотиков через таможенную границу ТС (попытка пересечения границы Казахстана и Китая) – покушение на контрабанду.

Полагаем, сложно согласиться с целесообразностью подобной квалификации, поскольку совершено единичное продолжаемое преступление, которое включает ряд тождественных действий для достижения единой цели и единый умысел. Также все эпизоды этого преступления были совершены в рамках Таможенного союза государств - членов ЕврАзЭС как единого государственного пространства. Поэтому если квалифицировать это единичное преступление в виде серии самостоятельных составов, то были бы нарушены такие принципы уголовного законодательства РФ, как принцип субъективного вменения и принцип справедливости.

Представляется, что единственное основание, в соответствии с которым можно сохранить в диспозиции ч. 1 ст. 229.1 УК РФ упоминание о Государственной границе России является то, что наркоконтрабанда может иногда происходить в форме локальных акций, связанных с перемещением такого товара исключительно из России в Казахстан или Белоруссию или при этом таможенная граница Таможенного союза не пересекается. Для квалификации таких деяний по ст. 229.1 УК РФ необходимо обязательно использовать категорию «незаконное перемещение через Государственную границу РФ».

М.С. Иващенко полагает, что состав подобного преступления является усеченным³⁶, однако такое мнение является ошибочным. Скорее следует вести речь о формальном составе. Отсутствуют необходимые основания для того, чтобы считать преступление оконченным с момента покушения на незаконное перемещение через таможенную границу ТС или Госграницу РФ предметов, указанных в ст. 229.1 УК РФ и при этом ориентироваться исключительно на формулировку п. 19 ст. 4 ТК ТС. В связи с этим момент окончания преступления можно будет определить на основании формы и способа перемещения предмета наркоконтрабанды, каковыми могут являться ввоз, вывоз или пересылка, а также приемов совершения контрабанды (сокрытие от контроля таможенной службы, недостоверное декларирование и т.п.).

Если имеет место незаконный ввоз или вывоз предметов наркоконтрабанды, и этого происходит вне таможенного контроля или с сокрытием предметов от него, то можно вести речь об оконченном преступлении с момента фактического пересечения таможенной границы ТС или Госграницы РФ этими предметами. Необходимо отметить, что как теоретики, так и практики имеют устоявшуюся точку зрения по данному вопросу.

Вместе с тем некоторые исследователи не разделяют представленную точку зрения и приходят к выводу, что при вывозе наркотиков состав оконченной контрабанды может быть связан не только с недостоверной декларацией,

³⁶ Иващенко М.С. Преступления против здоровья населения: вопросы криминализации, систематизации и уголовноправовой оценки: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Краснодар, 2012. С. 9.

но и с другими действиями, которые связаны с намерением вывезти предмет преступления. Аргументом в пользу данного подхода может являться утверждение о том, что в противном случае состав преступления вообще можно не установить, поскольку не был изъят и исследован в России сам предмет преступления в виде наркотика, который уже оказался за границей.

По данному вопросу нам ближе позиция первой группы ученых, поскольку мы полагаем, что на квалификацию содеянного не должны оказывать влияние трудности при доказательстве преступления иные уголовно-процессуальные сложности.

Если происходит незаконный вывоз предметов наркоконтрабанды вместе с недостоверным декларированием или недекларированием, если используются поддельные или недостоверные документы, то указанное преступление необходимо считать оконченным с момента подачи или неподдачи таможенной декларации, иных документов или средств идентификации и их принятия органами таможенной службы.

Совершение преступления организованной группой можно считать особо квалифицированным видом такого рода преступлений.

В ч. 3 ст. 35 УК РФ разъясняется понятие организованной группы, в соответствии с ним и «товариществу» наркоконтрабандистов присущи все признаки этого понятия. Однако отметим, что у организованных групп наркоконтрабандистов имеется и своя специфика, что отмечается и в литературе по криминологии³⁷. Довольно любопытно в этой связи наблюдение О.Г. Степановой относительно того, что организаторам преступных групп свойственно прибегать к помощи таможенников или пограничников, и это происходит довольно часто. Автор полагает, что в таких случаях сотрудники таможни или пограничного контроля должны нести ответственность согласно части четвертой ст. 229.1 УК РФ, даже несмотря на то, что членами организованных преступных групп они не являются.

³⁷ Железняков, А.М. Организация преступного сообщества в сфере незаконного оборота наркотиков: региональный криминологический анализ и противодействие: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук / А.М. Железняков. - Владивосток, 2011. - С. 10 - 11.

О.Г. Степанов полагает, что существует необходимость в дополнении особого квалифицирующего признака «совершение организованной группой» словами «или в ее интересах»³⁸. Однако вряд ли оправдано такое дополнение, поскольку ничего не мешает и в настоящий момент рассматривать данную категорию лиц как пособников организованной преступной группы контрабандистов, в связи с чем их действия должны будут квалифицироваться согласно ч. 3 ст. 33 и п. «а» ч. 4 ст. 229.1 УК РФ.

Однако в анализируемой норме отсутствует совершение наркоконтрабанды преступным сообществом или преступной организацией как квалифицирующий признак. Поэтому следует применять для квалификации п. «а» ч. 4 ст. 229.1 УК РФ и ст. 210 УК РФ, если организованная преступная группа перерастает в преступное сообщество или преступную организацию, и после этого имеет место наркоконтрабанда. При этом следует учитывать также разнородность объектов уголовно-правовой охраны. Предложение М.С. Иващенко о конструировании в рамках ст. 210 УК РФ особой разновидности данного состава – создание преступного сообщества или преступной организации для незаконного производства и/или распределения наркотических средств или психотропных веществ³⁹, представляется перегруженным и не совсем удачным. Даже без такого толкования правоприменителю требуется немало сил, чтобы разобраться, к примеру, с существованием семи составов мошенничества. Кроме того, в рамках конкретизации ст. 210 УК РФ, нелишним будет введение автономной ответственности за создание сверхорганизованных мобильных формирований для производства оружия, торговли людьми и т.д. Такие преступления, безусловно, характеризуются повышенной общественной опасностью.

Если речь идет о наркоконтрабанде с применением насилия по отношению к сотрудникам таможенного или пограничного контроля, то это означает применение субъектом преступления различных форм насилия в процессе пре-

³⁸ Степанова О.Г. Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений либо частей растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры: уголовно-правовое и криминологическое исследование: Автореф. дис. ... канд. юрид. наук / О.Г. Степанова. - Челябинск, 2012. - С. 8.

³⁹ Иващенко М.С. Указ. соч. С. 9 - 10.

ступных действий по отношению к сотрудникам таможенной или пограничной служб, выполняющим свои профессиональные обязанности, как к особой категории потерпевших.

Термин «насилие», как известно, сопряжен с причинением физического вреда жизни или здоровью потерпевших. При этом физическое насилие здесь толкуется предельно узко – как «насилие, опасное для жизни или здоровья» потерпевшего (поскольку законодатель этот момент не оговаривает, но очень жесткую санкцию в ч. 4 ст. 229.1 УК РФ предусматривает).

В отношении психического насилия, которое состоит в угрозе причинения физического вреда, вопрос применительно к изучаемому составу преступления остается открытым. В этом смысле либо следует истолковывать термин «насилие» как реальное причинение физического вреда, либо только как угрозу его причинения. В любом случае законодатель должен восполнить указанный пробел, проведя уточнение понятия «насилие» в тексте уголовного закона. Представляется, что второй вариант здесь является более предпочтительным.

В результате сопоставления санкций ч. 4 ст. 229.1 УК РФ и статей, касающихся преступлений против жизни и здоровья, можно сделать вывод о том, что дополнительная квалификация при умышленном причинении данной категории потерпевших вреда здоровью любой степени тяжести не требует дополнительной квалификации и полностью охватывается рамками ч. 4 ст. 229.1 УК РФ. Только если потерпевшему умышленно причиняется смерть или тяжкий вред здоровью, в результате чего происходит смерть потерпевшего, требуется дополнительно инкриминировать соответственно п. «б» ч. 2 ст. 105 или ч. 4 ст. 111 УК РФ.

При этом потерпевшими от этой разновидности наркоконтрабанды можно признать, как сотрудников таможенной или пограничной служб, так и некоторые другие категории лиц, которые привлекаются таможенной службой для оказания содействия в проведении таможенного контроля в соответствии с ТК РФ (например, специалисты и эксперты).

3.2 Рекомендации по совершенствованию действий таможенных органов в выявлении и пресечении контрабанды (на примере Биробиджанской таможни)

Среди характерных особенностей деятельности оперативно-розыскных подразделений органов таможенной службы РФ, в том числе Биробиджанской таможни (далее – ОРП ТО РФ) можно выделить осуществления указанного процесса выявления контрабанды не только в рамках таможенного оформления и контроля, но и по всей территории России, в частности и на границе с КНР. Только так можно обеспечить полноту и непрерывность относительно места и времени выявления, предупреждения и пресечения контрабанды товаров на отечественный рынок.

Полагаем, что основными направлениями процесса взаимодействия ОРП ТО РФ с аналогичными подразделениями таможенной службы членом Таможенного союза по противодействию преступности в сфере таможенного дела должны являться следующие:

- создание и организация деятельности совместных рабочих групп из числа руководящего и оперативного состава взаимодействующих таможенных органов, в том числе для проведения совместных операций профилактического и оперативно-розыскного характера;

- обмен оперативно значимой информацией и совместная работа по реализации оперативных разработок (Биробиджанская таможня тесно взаимодействует с МОМВД России «Биробиджанский», УФСБ России по Еврейской автономной области, линейным отделом полиции на станции Биробиджан управления на транспорте МВД России по ДФО – в связи с особенностью региона по обороту наркотических средств);

- сосредоточение основных усилий взаимодействующих таможенных органов на выявлении и пресечении контрабандных каналов, противоправной деятельности крупных поставщиков и оптовых реализаторов контрабандной продукции, организованных, в том числе международных, преступных группировок, а также на вскрытии мест сборки, комплектации изделий и баз складирова-

ния контрабандных товаров (Биробиджанская таможня имеет склад конфискованной контрабандной продукции на территории города Биробиджана).

Полагаем, что повышение эффективности ОРД таможенных органов РФ по противодействию преступлениям в сфере таможенного дела вполне реально с учетом того, что в результате создания Таможенного союза у государств – участников появилась единая таможенная территория. Однако следует понимать, что в данной сфере заключение многосторонних соглашений или даже соглашений между двумя государствами не является оправданным, поскольку в этом случае могут возникнуть проблемы как оперативно-розыскного характера (формирование оперативных позиций за пределами РФ на территории участников ТС), так и уголовно-правового и уголовно-процессуального порядка. Так возникает важный вопрос – имеют ли право ОРП ТО РФ пресечь преступление, если очевидны признаки контрабанды, которая перемещается через таможенную границу Таможенного союза, но данная граница не является таможенной границей России, однако обстоятельства по пресечению этого преступного деяния налицо? При этом необходимо выяснить, на основе законодательных норм какого государства будет производиться пресечение преступной деятельности? Какие уголовно-процессуальные документы необходимо будет составлять, и в соответствии с каким Уголовно-процессуальным кодексом? Кто должен это осуществлять (представитель дознания или следствия РФ, или государства ТС, на территории которого произошло пресечение преступной деятельности)?

Итак, в целях противодействия преступлениям в сфере таможенного дела необходимо рационально использовать силы и средства ТО, включая инструмент ОРД (помимо заключения соответствующих соглашений). Для этого рекомендуется в законодательном порядке принять правила взаимодействия ТО ТС на уровне высших органов власти государств, входящих в Таможенный союз, которые касаются следующих направлений:

- организации и осуществления таможенными органами ОРД своей профессиональной деятельности на единой территории Таможенного союза;

- планирования, проведения и завершения ОРМ органами таможенной службы на единой территории Таможенного союза, однако данная территория находится за пределами таможенной территории инициатора ОРМ;

- механизма правового пресечения и процессуального документирования преступных деяний в сфере таможенного дела в процессе ОРД на территории Таможенного союза, а также задержания товаров и транспортных средств, которые перемещаются с нарушением правил через таможенную границу ЕАЭС.

Полагаем, для решения указанных задач необходим комплексный подход, который будет заключаться в следующем:

- совершенствовать информационно-аналитическую деятельность ОРП ТО и целенаправленно использовать их;

- разработать и использовать на практике оптимальную расстановку сил и средств ТО;

- разработать систему признаков, которые могли бы способствовать выявлению деяний, противоречащих закону, со стороны тех, кто пересекает таможенную границу ЕАЭС;

- повысить эффективность взаимодействия ОРП ТО РФ с правоохранительными органами государств, входящих в Таможенный союз.

В процессе выявления лиц, подготавливающих, совершающих или совершивших противоправные деяния, имеющие отношение к контрабанде, ОРП ТО РФ решают задачи обеспечения экономической безопасности Российской Федерации. Они пресекают преступные действия, связанные с перемещением товаров через таможенную границу России; сокрытием различных элементов во время таможенного контроля; выявляют каналы доставки этих товаров в Россию и их транзита через таможенную территорию РФ; способы их сокрытия в процессе транспортировки, а также места складирования.

Деятельность ОРП ТО РФ характеризуется тем, что контрабанда выявляется ими не только в рамках действий таможенной службы по оформлению документов и контролю, но и по всей территории России. Это способствует пол-

ному и непрерывному выявлению, предупреждению и пресечению контрабанды товаров на российский рынок.

Безусловно, ОРП ТО РФ активно взаимодействуют по противодействию преступлений в сфере таможенного дела с аналогичными подразделениями таможенных органов государств, входящих в Таможенный союз. Предполагается, что основными направлениями в этом взаимодействии должны выступить следующие:

1) Организовать и координировать деятельность рабочих групп, в которые будут входить руководящий и оперативный состав таможенных органов разных стран для ведения совместной работы по противостоянию контрабанде и другим преступлениям в сфере таможенного дела, в том числе для профилактических и оперативно-розыскных мероприятий;

2) Осуществлять своевременный информационный обмен и совместную работу в направлении противодействия преступности в сфере таможенного дела;

3) Сосредоточить главные усилия таможенной службы государств Таможенного союза для взаимодействия в процессе выявления и пресечения различных каналов контрабанды, преступной деятельности крупных поставщиков и оптовиков контрабандной продукции, для противостояния организованной, в том числе международной преступности.

Полагаем, что повышение эффективности ОРД таможенных органов РФ по противодействию преступлениям в сфере таможенного дела вполне реально с учетом того, что в результате создания Таможенного союза у государств – участников появилась единая таможенная территория. Однако следует понимать, что в данной сфере заключение многосторонних соглашений или даже соглашений между двумя государствами не является оправданным, поскольку в этом случае могут возникнуть проблемы как оперативно-розыскного характера (формирование оперативных позиций за пределами РФ на территории участников ТС), так и уголовно-правового и уголовно-процессуального порядка.

Противодействие контрабанде наркотиков является одним из приоритетных направлений деятельности российской таможенной службы. Свой посильный вклад в борьбу с этим злом вносит и Биробиджанская таможня. Применение таможенными органами современного оборудования, в том числе и для выявления наркотических средств, оказывает значительную помощь в пресечении контрабанды.

Незаменимыми помощниками в этой работе являются и специалисты-кинологи со специально обученными служебными собаками.

С начала 2016 года служебные собаки под руководством специалистов-кинологов привлекались 396 раз по различным мероприятиям: 360 при осуществлении таможенного контроля, 34 при совместных мероприятиях с другими правоохранительными органами и 2 при проведении оперативно-розыскных мероприятий.

При осуществлении таможенного контроля объектами осмотра/досмотра были личные вещи граждан, коммерческие партии товаров, транспортные средства международной перевозки.

Для эффективной и результативной борьбы с контрабандой и незаконным международным оборотом наркотиков, Биробиджанская таможня в рамках данного направления взаимодействует с УФСКН, УФСБ России по Еврейской автономной области, линейным отделом полиции на станции Биробиджан управления на транспорте МВД России по ДФО, районными и межрайонными отделами полиции УМВД по Еврейской автономной области, и УФСИН России по Еврейской автономной области и другими ведомствами.

Благодаря такому сотрудничеству с начала года с применением служебных собак биробиджанские таможенники пресекли 1 случай ввоза наркотических средств и 4 случая незаконного оборота наркотических средств.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Тема проведенного в данной работе исследования является актуальной в современный период, поскольку происходит изменение уголовного и регулятивного законодательства, а нормы, регулирующие вопросы, связанные с контрабандой, характеризуются бланкетностью. Некоторые признаки контрабанды довольно часто получают неоднозначное толкование при расследовании соответствующих дел. Не менее актуальными эти проблемы были и прошлые исторические периоды. После утраты ст. 188 УК РФ юридической силы, в научной литературе среди правоприменителей можно было встретить суждения, касающиеся необходимости декриминализации деяний, признаки которых содержит диспозиция указанной статьи (особенно в отношении товарной контрабанды). Однако важным является вопрос, насколько корректным может быть подобное суждение, поскольку в УК РФ содержатся и другие составы преступлений, имеющие иное название, но речь в них идет о многих формах товарной контрабанды (например, ст. 194 УК РФ). Не вызывает сомнения тот факт, что обманные способы перемещения товаров имеют место, когда лица, их совершающие желают уклониться от уплаты таможенных платежей. Было отмечено, в частности, появление статей, имеющих идентичное название – контрабанда специальных, в основном запрещенных для свободного оборота, предметов (ст. 226.1 и 229.1 УК РФ).

Основными этапами контрабанды являются ее подготовка и последующее сокрытие товаров, которые незаконно перемещаются через таможенную границу. Подготовка заключается в выборе предмета посягательства, способа совершения преступного деяния, канала перемещения товаров. Однако на всех этапах осуществления контрабанды остаются типичные следы, которые являются в основном материальными (на товаре, транспортном средстве, документах, оборудовании и т.п.). Кроме того, могут возникнуть и идеальные следы в сознании очевидцев на основании особенностей их восприятия обстоятельств контрабандного действия.

Многие особенности проведения расследования по делам о контрабанде зависят от сложившейся следственной ситуации (задачи расследования, совокупность следственных действий и другие мер, проводимые на разных этапах следствия). В соответствии с УПК РФ, таможенные органы представляют собой органы дознания по делам, связанным с совершением контрабанды. После возбуждения уголовного дела, проводятся только неотложные следственные действия для установления и закрепления следов преступления, при этом дело не позднее, чем через 10 суток передается следователю.

Практика расследования административных и уголовных дел, связанных с контрабандой, включает ситуации, которые сочетают в себе различные элементы для достижения высокого эффекта расследования, при этом следователь в обязательном порядке должен учесть обстоятельства, сопутствующие делу. Если исходная следственная ситуация правильно истолкована, то дальнейший успех ведения дела будет зависеть от активного взаимодействия с соответствующими подразделениями таможенных и правоохранительных органов, включая подобного рода структуры за пределами Российской Федерации.

Противодействие контрабанде наркотиков является одним из приоритетных направлений деятельности российской таможенной службы. Свой посильный вклад в борьбу с этим злом вносит и Биробиджанская таможня. Применение таможенными органами современного оборудования, в том числе и для выявления наркотических средств, оказывает значительную помощь в пресечении контрабанды.

Дальнейшее развитие правоохранительной деятельности таможенных органов в целях противодействия терроризму и международной наркопреступности должно осуществляться с учетом необходимости обеспечения безопасности непосредственно на Государственной границе Российской Федерации.

Полагаем, необходимо развитие следующих направлений деятельности в процессе функционирования Биробиджанской таможни:

- сбор и получение оперативной информации для предварительного расследования с использованием различных источников, включая зарубежные, для

того, чтобы предотвратить нанесение ущерба интересам отдельных граждан и государства в целом;

- достижение международного сотрудничества в целях обмена между подразделениями оперативно значимой информацией, осуществления совместных операций по пресечению контрабанды;

- проведение оперативных проверок в рамках предварительного расследования в отношении всех звеньев поставки товаров, используя оперативно-розыскные методы и аналитический поиск;

- предотвращение коррупционных проявлений и должностных преступлений среди специалистов таможенной службы.

Таким образом, для эффективного выявления случаев контрабанды наркотических веществ, требуется разрешить различные проблемы. На данном этапе наступательная борьба с профессиональными преступниками и их группировками в сфере наркобизнеса невозможна по причине многочисленных недостатков в правоохранительной деятельности и правоприменительной практике. Речь, прежде всего, идет об устранении недостатков в действующем законодательстве по вопросам о прекурсорах. Регулирование требует нормативный механизм лицензирования деятельности по обороту прекурсоров, их использования, учета и хранения. Кроме того, важно внести в Уголовный кодекс РФ специальную статью, в соответствии с которой была бы предусмотрена ответственность за незаконную выдачу или подделку рецептов сильнодействующих веществ. В результате устранения различных недостатков будет достигнут реальный эффект в борьбе с контрабандой наркотиков.

Следует также обеспечить эффективную работу органов таможенной службы, для чего необходимо внедрить новые информационно-технические средства, установить в пунктах досмотра грузов ионорентгеносканирующую аппаратуру и произвести замену устаревшей техники.

Преодоления требуют негативные факторы, влияющие на развитие обстановки, связанной с контрабандой наркотиков:

- объемы пассажирских и грузовых перевозок через таможенную границу

с Китаем, которые возросли в несколько раз (сегодня граждане КНР чаще посещают Российскую Федерацию, нежели это было раньше);

- рост организованной преступности в сфере незаконного оборота наркотиков, интернационализация ее деятельности, тесная связь с международными структурами наркомафии.

Не менее важны в деле повышения результативности работы таможенной службы и технические средства, с помощью которых осуществляется таможенный контроль. Ими должны быть оснащены все структурные подразделения таможни.

Усилить борьбу с незаконным перемещением наркотических средств, оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ, культурных ценностей позволит улучшение технической оснащенности органов таможенной службы, а также укрепление Кинологической службы. В конечном итоге, все эти действия будут способствовать повышению национальной безопасности России.

Необходимым является приобретение на Биробиджанскую таможню мобильного инспекционно-досмотрового комплекса (МИДК), так как с его помощью сканирующая система может вывести на монитор изображение груза. В результате таможенный инспектор за несколько минут оценивает количество груза, а также существует возможность обнаружения товаров, которые запрещены или не были задекларированы. МИДК является довольно мощным инструментом для того, чтобы обнаружить наркотики, контрабандные грузы, оружие и взрывчатые вещества.

Принцип действия описываемого прибора заключается в применении обычной рентген-установки для проведения контроля крупногабаритных объектов. В процессе проведения рентгенологического контроля сам объект (контейнер, автомобиль и т.п.) остается неподвижным, при этом сканирование происходит в результате перемещения комплекса.

Таким образом, через 3-5 мин. получается визуальное изображение товаров и предметов, можно произвести оценку их примерного количества и однородности.

При использовании такого рода системы таможенного контроля выполнение таможенной процедуры происходит быстро и не требуется открывать грузовые отделения автотранспорта. За 1 час комплекс способен проконтролировать до 25 транспортных средств, что дает высокий таможенный контроль и минимальные временные затраты.

При проведении таможенного осмотра с применением МИДК возникают некоторые проблемные вопросы, которые носят в основном организационный и технический характер:

- необходимо выделения специальной площадки в зоне таможенного контроля (ЗТК) для разворачивания МИДК. Например, в морских портах бывает несколько зон таможенного контроля, и специальная площадка выделяется, как правило, в самой крупной зоне. При этом затруднительно проведение таможенного досмотра с применением МИДК относительно объектов, которые располагаются в других ЗТК;

- требуется проведение технического обслуживания и ремонтных работ для налаживания функционирования МИДК через определенные промежутки времени;

- использование МИДК может быть ограничено, на что влияют погодные условия;

- возникновение время от времени неисправностей в работе МИДК, для устранения которых необходимо затратить некоторое количество времени.

Не менее важной является обработка и оценка результатов после осуществления таможенного осмотра, в процессе которого был применен МИДК. Для повышения результативности использования МИДК требуется правильная организация аналитического процесса.

Безусловно, будущее таможни – за передовыми информационными технологиями, благодаря которым уже сейчас можно отметить многократное повышение эффективности таможенного администрирования, сокращение времени для осуществления таможенных процедур и их упрощение, а также увеличение товарооборота с зарубежными странами. В то же время необходимо отме-

титель, что и вше становится процент выявления и пресечения фактов правонарушений со стороны недобросовестных участников внешнеторговой деятельности.

Но на Биробиджанской таможне на сегодня незаменимыми помощниками в этой работе являются и специалисты-кинологи со специально обученными служебными собаками.

С начала 2016 года служебные собаки под руководством специалистов-кинологов привлекались 396 раз по различным мероприятиям: 360 при осуществлении таможенного контроля, 34 при совместных мероприятиях с другими правоохранительными органами и 2 при проведении оперативно-розыскных мероприятий.

При осуществлении таможенного контроля объектами осмотра/досмотра были личные вещи граждан, коммерческие партии товаров, транспортные средства международной перевозки.

Для эффективной и результативной борьбы с контрабандой и незаконным международным оборотом наркотиков, Биробиджанская таможня в рамках данного направления взаимодействует с УФСКН, УФСБ России по Еврейской автономной области, линейным отделом полиции на станции Биробиджан управления на транспорте МВД России по ДФО, районными и межрайонными отделами полиции УМВД по Еврейской автономной области, и УФСИН России по Еврейской автономной области и другими ведомствами.

Благодаря такому сотрудничеству с начала года с применением служебных собак биробиджанские таможенники пресекли 1 случай ввоза наркотических средств и 4 случая незаконного оборота наркотических средств.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1 Конституция Российской Федерации: официальный текст. – М. : Приор, 2016. – 32 с.

2 Уголовный кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 24 мая 1996 г.: одобр. Советом Федерации 5 июня 1996 г.: по состоянию на 17.04.2017 г. – М.: Эксмо, 2017. – 130 с.

3 Федеральный закон от 08.01.1998 г. № 3–ФЗ «О наркотиках и психотропных веществах»: принят Государственной Думой 10.12.1997 (ред. от 03.07.2016) – [Электронный ресурс]. URL.: <http://base.garant.ru>.

4 Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации (КоАП РФ): принят Государственной Думой 24 20.12.2001г.: Одобрен Советом Федерации 26 декабря 2001 г.: от 30 декабря 2001 № 191 (ред. от 06.07.2016) [Электронный ресурс]. Режим доступа: URL.: <http://base.garant.ru>. – 05.05.2017.

5 ¹ Трудовой кодекс Российской Федерации: принят Гос. думой 21.12.2001г. одобр. Советом Федерации 26 декабря 2001 г.: по состоянию на 03.07.2016 г. - М.: Эксмо, 2016. – 250 с.

6 Федерального закона от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации

7 Закон РФ от 01.04.1993 № 4730-1 «О Государственной границе Российской Федерации»: принят Государственной Думой 25.03.1993 (ред. от 15.07.2016) – [Электронный ресурс]. URL.: <http://base.garant.ru>.

8 Федерального закона от 1 апреля 1993 г. № 4730-1 «О Государственной границе Российской Федерации» – [Электронный ресурс]. URL.: <http://base.garant.ru>.

9 Таможенный кодекс Таможенного союза - (ред. от 06.07.2016) [Электронный ресурс]. URL.: <http://base.garant.ru>.

10 Указ Президента РФ от 31.12.2015 № 683 «О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации» // СЗ РФ. 2016. № 2. Ст. 2444.

11 Концепция общественной безопасности Российской Федерации - [Электронный ресурс] // URL: <http://news.kremlin.ru/acts/19653>.

12 Договор о Евразийском экономическом союзе от 29 мая 2014 г. URL: <http://www.pravo.gov.ru> (дата обращения: 16.05.2017).

13 Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 27.05.2008 «О судебной практике по делам о контрабанде» // Бюллетень Верховного Суда РФ. 2008. № 8.

14 Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 07.07.2015 «О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, и о приобретении или сбыте имущества, заведомо добытого преступным путем» // Рос. газ. 2015. 13 июля.

15 Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 09.02.2012 «О некоторых вопросах судебной практики по уголовным делам о преступлениях террористической направленности» // Бюллетень Верховного Суда РФ. 2012. № 4.

16 Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 27.12.2002 «О судебной практике по делам о краже, грабеже и разбое» // Бюллетень Верховного Суда РФ. 2003. № 2.

17 Борисов, С.М. Таможенный союз: совместное взимание ввозных таможенных пошлин / С.М. Борисов // Деньги и кредит. - 2013.- №8. - С. 33

18 Виноградов, В.А. Правовое государство и верховенство права: доктрины, конкуренция юрисдикций, обеспечение правовой свободы. Позиции Конституционного Суда РФ в отношении правового государства // Доктрины правового государства и верховенства права в современном мире / Отв. ред. В.Д. Зорькин, П.Д. Баренбойм. - М.: Знание, 2013. – С. 15 – 19.

19 Винокуров, В.Н. Объект преступления: аспекты понимания, способ установления и применения уголовного закона: Моногр / В.Н. Винокуров. - М.: БЕК, 2012. – 400 с.

20 Волженкин, Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности Российской Федерации / Б.В. Волженкин. – М.: Проспект, 2017. – 535 с.

21 Габдрахманов, Р.Л. К вопросу о предмете преступлений, предусмотренных ст. 222 и 223 УК РФ / Р.Л. Габдрахманов // Проблемы применения уголовного закона в современных условиях. М.: Юриспруденция, - 2014. - С. 53 - 63.

22 Гармаев, Ю.П. Должностные преступления в таможенных органах / Ю.П. Гармаев. - М.: БЕК, 2012. – 230 с.

23 Диканова, Т.А. Борьба с таможенными преступлениями и отмыванием «грязных» денег: Метод. Пособие / Т.А. Диканова, В.Е. Осипов. - М.: БЕК, 2015. – 344 с.

24 Кадников, Н.Г. Квалификация преступлений и вопросы судебного толкования / Н.Г. Кадников. - М.: БЕК, 2013. - 300 с.

25 Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный) / Под ред. Н.Г. Кадникова. - М.: Книжный мир, 2014. - 494 с.

26 Кузьменко, В.К. Уголовно-правовые нормы о контрабанде государств - членов Таможенного союза: проблемы унификации / В.К. Кузьменко, И.Н. Куксин // Вестник московского городского педагогического университета. Серия: юридические науки. - 2014. № 2(14). - С. 44 - 55.

27 Коржанский, Н.И. Объект и предмет уголовно-правовой охраны: Моногр / Н.И. Коржанский. - М.: Знание, 1980. – 490 с.

28 Кудрявцев, В.Н. Общая теория квалификации преступлений / В.Н. Кудрявцев. - М.: Юрист, 2017. - 500 с.

29 Кужиков, В.Н. Противодействие легализации доходов, полученных преступным путем, с применением современных международно-правовых норм / В.Н. Кужиков // Российский следователь. - 2015. - № 16. - С. 32.

30 Кужиков, В.Н. Противодействие экономической преступности мерами уголовного законодательства // Значение норм Федерального закона «О полиции» для осуществления современной уголовной политики: Сб. науч. ст. по итогам межвуз. науч.-практ. семинара, посвящ. памяти проф. В.Ф. Кириченко, 27 мая 2011 г. / Под ред. Н.Г. Кадникова и Р.Б. Осокина. М.: Моск. ун-т МВД России, 2011. - С. 291.

31 Куринов, Б.А. Научные основы квалификации преступлений / Б.А. Куринов. - М.: Проспект, 1984. – 486 с.

32 Курс уголовного права. Т. 4: Особенная часть / Под ред. Г.Н. Борзенкова и В.С. Комиссарова. М.: МГУ им. М.В. Ломоносова, 2013. - 870 с.

33 Ляпустина Н.С., Мерецкий Н.Е. Особенности расследования уголовных дел об административных правонарушениях, совершенных при незаконном перемещении через таможенную границу объектов флоры и фауны: Учеб. - метод. Пособие / Н.С. Ляпустина, Н.Е. Мерецкий. - Хабаровск, 2017. – 300 с.

34 Мальцев, В.В. Учение об объекте преступления: Моногр / В.В. Мальцев. - Волгоград, 2016. – 500 с.

35 Макаров, А.В. Правовые меры противодействия контрабанде в таможенном законодательстве: историко-правовой опыт / А.В. Макаров, Н.Г. Савосина // Криминологический журнал Байкальского государственного университета. - 2014. - № 1. - С. 110 - 117.

36 Пикуров, Н.И. Квалификация преступлений с бланкетными признаками состава / Н.И. Пикуров. М.: Проспект, 2009. – 560 с.

37 Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации // Официальный сайт ФТС России. – [Электронный ресурс]. URL: <http://www.customs.ru/>.

38 Показатели внешнеэкономической деятельности Российской Федерации // Официальный сайт ФТС России. – [Электронный ресурс]. URL: <http://www.customs.ru/>.

39 Современный конституционализм: вызовы и перспективы: Материалы международной научно-практической конференции, посвященной 20-летию Конституции Российской Федерации (С.-Петербург, 14 - 15 ноября 2013 г.) / Отв. ред. В.Д. Зорькин. М.: Проспект, 2014. – 600 с.

40 Состояние преступности за 2016 г. [Электронный ресурс] // URL: <http://www.mvd.ru/stats>.

41 Уголовный кодекс Республики Армения от 29 апреля 2003 г. N ЗР-528. URL: <http://www.base.spinform.ru>.

42 Уголовный кодекс Республики Беларусь от 9 июля 1999 г. N 275-З.
URL: <http://www.spinform.ru>.

43 Харатишвили А.Г. Выявление и расследование контрабанды наркотиков на первоначальном этапе / Под ред. Е.П. Ищенко. М., 2009.

44 Ходанов, А.И. Законодательное обеспечение борьбы с контрабандой культурных ценностей / А.И. Ходанов // Юридические науки. — 2013. № 5, — 102 с.

45 Ходанов, А.И. Законодательное обеспечение борьбы с контрабандой культурных ценностей / А.И. Ходанов // Юридические науки. — 2013. № 5, — 112 с.

46 Шишко, И.В. Экономические правонарушения: вопросы юридической оценки и ответственности / И.В. Шишко. – М.: Проспект, 2014. – 600 с.