

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
Зав. кафедрой
_____ Л.А. Понкратова
« _____ » _____ 2016 г.

ДИПЛОМНАЯ РАБОТА

на тему: Контрабанда в таможенном деле: регулирование и контроль оборота наркотических средств (на примере Благовещенской таможни)

Исполнитель
студент группы 137 ос _____ О.А. Арбетман

Руководитель
Ст.преподаватель _____ Е.А. Царевская

Нормоконтроль
инженер _____ О.В. Шпак

Рецензент _____ В.З. Григорьева

Благовещенск 2016

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

УТВЕРЖДАЮ
Зав. кафедрой
_____ Л.А. Понкротова

« ____ » _____ 2016 г,

ЗАДАНИЕ

К дипломной работе студента: Арбетман Ольги Александровны

1. Тема дипломной работы: Контрабанда в таможенном деле: регулирование и контроль оборота наркотических средств (на примере Благовещенской таможни)
(утверждено приказом от _____ № _____)

2. Срок сдачи студентом законченной работы 15.06.2016

3. Исходные данные к дипломной работе: законы Российской Федерации, Уголовный кодекс, Таможенный кодекс, статистические данные Благовещенской таможни

4. Содержание дипломной работы (перечень подлежащих разработке вопросов):
Контрабанда как преступление в таможенном деле; Организация деятельности таможенных органов РФ по борьбе с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ на примере Благовещенской таможни; Последствия контрабанды в таможенном деле и пути их решения

5. Перечень материалов приложения: (наличие таблиц, графиков, схем, программных продуктов, иллюстративного материала и т.п.) 11 таблиц, 6 рисунков

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

7 Дата выдачи задания 15.09.2015

Руководитель дипломной работы: Царевская Елена Александровна,
ст. преподаватель
(фамилия имя отчество, должность, ученая степень, ученое звание)

Задание принял к исполнению (дата): _____

РЕФЕРАТ

Дипломная работа включает 93 стр., 11 таблиц, 6 рисунков, 51 литературный источник.

ТАМОЖНЯ, НАРКОТИЧЕСКИЕ СРЕДСТВА, КОНТРОБАНДА, КОНТРОЛЬ, ПСИХОТРОПНЫЕ ВЕЩЕСТВА.

Целью дипломной работы является исследование особенностей квалификации и расследования контрабанды наркотических веществ в таможенном деле.

Для реализации поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

- определить понятие, признаки и виды контрабанды;
- описать методы исследования наркотических средств, психотропных веществ,
- определить негативное влияние динамики оборота наркотических веществ и мероприятия по борьбе с контрабандой наркотиков.

Объектом исследования является контрабанда наркотиков как преступление в таможенном деле.

Предмет исследования – регулирование и контроль за контрабандой наркотиков в таможенном деле.

В работе были использованы теоретические материалы, взятые из учебников и учебных пособий по разрабатываемой теме, статистические данные из виртуальных источников и сайтов всемирной сети "Интернет", а также были использованы высказывания и мнения высокопоставленных чиновников нашего государства по теме перспектив развития таможенного дела в РФ.

Дипломная работа выполнена в текстовом редакторе Microsoft Word 2013.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	5
1 Контрабанда как преступление в таможенном деле	8
1.1 Понятие, объект и предмет контрабанды в таможенном деле. Признаки и виды контрабанды в таможенном деле	8
1.2 Контрабанда наркотиков и других психотропных и сильнодействующих веществ в таможенном деле. Методы исследования наркотических средств, психотропных веществ, сильнодействующих лекарственных средств	20
2 Организация деятельности таможенных органов РФ по борьбе с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ на примере Благовещенской таможни	36
2.1 Общая характеристика деятельности Благовещенской таможни	36
2.2 Статистика оборота наркотиков в таможенном деле на примере Благовещенской таможни	46
2.3 Анализ выявления и борьбы с контрабандой наркотиков и психотропных веществ на примере Благовещенской таможни	52
3 Последствия контрабанды в таможенном деле и пути их решения	59
3.1 Проблемы, связанные с выявлением контрабанды наркотиков и пути их решения	59
3.2 Рекомендации по совершенствованию технических средств выявления контрабанды наркотиков в таможенном деле	68
Заключение	74
Библиографический список	78

ВВЕДЕНИЕ

Если говорить о нашей стране, то наркоситуация в России всегда была объектом внимания со стороны государства и общества. Сегодня в нашей стране нет регионов, не охваченных деятельностью наркомафии. Одной из составляющих наркоиндустрии является система нелегальной доставки наркотических средств на территорию России.

В основном наркотики поступают в Россию из Прибалтики, Украины, Белоруссии и Китая.

Однако пальму первенства среди поставщиков уже на протяжении многих лет удерживает Казахстан. Через эту страну пролегает основной наркотрафик афганского героина.

Ещё одним ключевым каналом поставок героина является Таджикистан, где наркобизнес приобрёл общенациональные масштабы, став практически основным источником поступлений средств для вооружённой исламской оппозиции.

Поэтому таможенные органы стараются всячески противодействовать нелегальной доставке наркотических средств на территорию нашей страны. В соответствии со ст. 403 Таможенного кодекса одной из основных функций таможенных органов касающейся осуществления борьбы с контрабандой наркотических средств и психотропных веществ является «ведение борьбы с контрабандой, пресечение незаконного оборота через таможенную границу Российской Федерации наркотических средств».

В связи с этим, таможенным органам принадлежит одно из ведущих мест в организации и ведении борьбы с незаконным оборотом наркотических средств психотропных веществ. Особенно это касается осуществления противодействия к незаконному перемещению этих веществ через таможенную границу Российской Федерации.

Борьба с контрабандой наркотических средств и психотропных веществ, как одна из основных задач, распространяется на все уровни системы таможенных

органов: федеральную таможенную службу, Южное таможенное управление, таможни, таможенные посты.

Термин «контрабанда» занимает одно из центральных мест в экономике таможенного дела. Свое происхождение он ведет от итальянских слов «contra» — против и «bando» — правительственный указ. Таким образом, контрабанда означает действия, предпринимаемые кем-либо вопреки решению властей, связанные с незаконным ввозом или вывозом товаров без уплаты таможенных сборов и пошлин.

Как показало криминологическое изучение таможенных преступлений, многие противоправные действия, связанные с незаконным перемещением через таможенную границу РФ предметов, которые полностью или частично изъяты из гражданского оборота, зачастую остаются безнаказанными, так как уровень латентности контрабанды достаточно высок. На данный момент государство не в состоянии должным образом финансировать правоохранительные органы, в то же время пассажиро- и грузопотоки увеличились в десятки раз. При таком положении трудно говорить о повышении эффективности борьбы с контрабандой. В этой связи статистические данные о выявленных таможенных преступлениях следует рассматривать скорее как итоговый показатель работы правоохранительных органов, а не фактическое число совершенных преступлений этой группы.

Важно заметить, что трудности правоприменительной деятельности в борьбе с контрабандой вызваны и тем, что таможенное законодательство РФ, к которому необходимо обращаться за разъяснением содержащихся в уголовно-правовой норме о контрабанде признаков, находится в стадии развития, а это неизбежно сказывается на ее эффективности.

Потребности правоприменительной практики в решении вопросов применения статьи УК РФ, содержащей состав контрабанды, несовершенство уголовного и таможенного законодательства, значительный рост судебных и следственных ошибок при уголовно-правовой оценке контрабанды существенно

актуализируют выбранную тему.

Целью дипломной работы является исследование особенностей квалификации и расследования контрабанды наркотических веществ в таможенном деле.

Для реализации поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

- определить понятие, признаки и виды контрабанды;
- описать методы исследования наркотических средств, психотропных веществ,
- определить негативное влияние динамики оборота наркотических веществ и мероприятия по борьбе с контрабандой наркотиков.

Объектом исследования является контрабанда наркотиков как преступление в таможенном деле.

Предмет исследования – регулирование и контроль за контрабандой наркотиков в таможенном деле.

В работе были использованы теоретические материалы, взятые из учебников и учебных пособий по разрабатываемой теме, статистические данные из виртуальных источников и сайтов всемирной сети "Интернет", а также были использованы высказывания и мнения высокопоставленных чиновников нашего государства по теме перспектив развития таможенного дела в РФ.

1 КОНТРАБАНДА КАК ПРЕСТУПЛЕНИЕ В ТАМОЖЕННОМ ДЕЛЕ

1.1 Понятие, объект и предмет контрабанды в таможенном деле.

Признаки и виды контрабанды в таможенном деле

«В современном уголовном праве контрабанда относится к разделу преступлений в сфере экономической деятельности.

Преступлениями в сфере экономической деятельности являются предусмотренные Уголовным кодексом общественно опасные деяния, посягающие на общественные отношения, складывающиеся по поводу производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг»¹

Уголовный кодекс Российской Федерации устанавливает ответственность за 32 вида преступлений в сфере экономической деятельности. Замечу для сравнения, что в Уголовном кодексе 1960г. их было только 11.

«Контрабанда (ст. 229.1. УК) наносит вред финансово-экономической системе государства, поскольку в государственный бюджет не поступают таможенные пошлины и сборы, установленные на ввозимые товары, а также создает угрозу общественной безопасности, если предметом контрабанды является оружие, боеприпасы, наркотики и другие предметы, изъятые из свободного обращения.

Общественная опасность контрабанды, как указывается в «Курсе уголовного права» т.43, определяется тем, что данным деянием причиняется существенный ущерб внешнеэкономической деятельности, имеющей важное значение для развития экономики Российской Федерации. Кроме того, контрабанда может причинить большой ущерб общественной безопасности, нравственности населения, жизни и здоровья человека и иным правоохраняемым интересам при незаконном перемещении через таможенную границу предметов, запрещенных в гражданском обороте, например, наркотических средств,

¹ Романова, Л.И. Наркомания и наркотизм: Учебник для вузов. - СПб., изд-во «Юридический центрпресс», 2014. – С 312

сильнодействующих, ядовитых, отравляющих или взрывчатых веществ, огнестрельного оружия, боеприпасов и т.п.»²

«В статье 19 ТК указывается на то, что все лица на равных основаниях имеют право на ввоз в Российскую Федерацию, а также и вывоз из нее товаров и транспортных средств, в том числе при осуществлении внешнеэкономической деятельности. Никто не может быть лишен этого права или же ограничен в нем, за исключением случаев, предусмотренных Таможенным кодексом и другими законодательными актами Российской Федерации.»³

«Статья 20 Таможенного кодекса Российской Федерации указывает на то, что ввоз и вывоз отдельных товаров и транспортных средств могут быть запрещены исходя из соображений государственной безопасности, защиты общественного порядка, нравственности населения, жизни и здоровья человека, защиты животных и растений, охраны окружающей природной среды, защиты художественного, исторического и археологического достояния народов России и зарубежных стран, защиты права собственности, в том числе на объекты интеллектуальной собственности, защиты интересов российских потребителей ввозимых товаров и исходя из других интересов страны на основании актов законодательства Российской Федерации и международных договоров Российской Федерации.»⁴

Объектом преступления является внешнеэкономическая деятельность.

«Объективная сторона, контрабанды заключается в перемещении через таможенную границу Российской Федерации товаров либо указанных в ст. 229.1. УК иных предметов и веществ при наличии хотя бы одного из указанных в данной статье признаков: помимо или с сокрытием от таможенного контроля либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации

² Позднякова, А.А. Контрабанда наркотиков в сфере таможенного дела / А.А. Позднякова. - [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://nauka-rastudent.ru/16/2531/> - 10.01.2016

³ Таможенный кодекс РФ. - Собрание законодательства РФ. - 02.06.2013. - № 22. - ст. 2066.

⁴ Таможня и наркотики. 2015 год: Обзор деятельности таможенных органов по борьбе с контрабандой наркотиков. / Главное управление по борьбе с контрабандой ФТС России, 2015. – С. 11

либо сопряженное с недекларированием или недостоверным декларированием.»⁵

«Статья 3 ТК указывает на то, что таможенную территорию Российской Федерации составляют сухопутная ее территория, территориальные и внутренние воды и воздушное пространство над ними.

Таможенная территория Российской Федерации включает в себя и находящиеся в морской исключительной экономической ее зоне искусственные острова, установки и сооружения, над которыми Российская Федерация обладает исключительной юрисдикцией в отношении таможенного дела.»⁶

Однако, на территории Российской Федерации могут находиться и свободные таможенные зоны, а также свободные таможенные склады. Их территории рассматриваются как находящиеся вне таможенной территории Российской Федерации, за исключением случаев, определяемых Таможенным кодексом и иными законодательными актами по таможенному делу.

Непосредственный объект контрабанды - общественные отношения, регулирующие товарооборот через таможенную границу и обеспечивающие внесение в бюджет таможенных пошлин и сборов.

Дополнительные объекты: при контрабанде вооружения – общественная безопасность; при контрабанде наркотиков-, радиоактивных и других сильнодействующих веществ- здоровье населения.

«Предметом контрабанды (ч.1 ст. 229.1. пр УК) являются товары (продукты питания, одежда, обувь, транспортные средства), российская или иностранная валюта, за исключением предметов, указанных в ч.2 данной статьи (наркотические и другие сильнодействующие и отравляющие вещества и т.п.)

Состав преступления имеет место, если перемещение товаров или иных предметов осуществлено в крупном размере, т.е. если их стоимость превышает пятьсот минимальных размеров оплаты труда.

⁵ Букаев, Н.М. Таможня в борьбе с контрабандой: учебное пособие. М-во образования Рос. Федерации; Сургут. гос. ун-т. - Сургут: Дефис, 2011. – С. 117 с.

⁶ Таможня и наркотики. 2015 год: Обзор деятельности таможенных органов по борьбе с контрабандой наркотиков. / Главное управление по борьбе с контрабандой ФТС России, 2015. – С. 4

Признаки контрабанды.

Объективная сторона контрабанды заключается в перемещении через таможенную границу Российской Федерации товаров либо указанных в ст. 229.1. УК иных предметов и веществ при наличии хотя бы одного из указанных в данной статье признаков.»⁷

«Объективная сторона преступления характеризуется следующими признаками:

деяние – перемещение предметов или товаров контрабандой через таможенную границу;

место совершения преступления- таможенная граница Российской Федерации;

способ перемещения – сокрытие от таможенного контроля предмета контрабанды, обманное использование документов и др.»⁸

«Таможенной границей Российской Федерации являются пределы таможенной территории России, а также периметры свободных таможенных зон и свободных складов (п.4 ст.3 Таможенного кодекса РФ.)»⁹

Под перемещением предметов контрабанды, совершенным помимо таможенного контроля, понимается их транспортировка вне определенных таможенными учреждениями Российской Федерации мест- таможен, таможенных постов.

«Понятие «перемещение» содержится в п.5 ст. 18 ТК. Перемещение через таможенную границу Российской Федерации товаров или иных предметов- совершение действий по ввозу на таможенную территорию Российской Федерации или вывозу с этой территории товаров или транспортных средств любым способом включая пересылку в международных почтовых отправлениях, использование трудопроводного транспорта и линий электропередачи.

⁷ Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. от 16.07.2015)(с изм. и доп., вступ. в силу с 25.07.2015)

⁸ Уголовный кодекс РФ. - Собрание законодательства РФ. - 17.06.2012. - № 25. - ст. 2954.

⁹ Таможенный кодекс РФ. - Собрание законодательства РФ. - 02.06.2013. - № 22. - ст. 2066.

Под перемещением товаров через таможенную границу помимо таможенного контроля понимается их перемещение, осуществляемое вне определенных таможенными органами России мест или вне установленного времени производства таможенного оформления. Если же перемещение товаров встречается с сокрытием от таможенного контроля, то оно значит использование тайников либо других способов, затрудняющих обнаружение товаров, или же придание одним товарам вида других.

В случаях, когда таможенному органу Российской Федерации в качестве документов, необходимых для таможенных целей, предоставляются документы поддельные, недействительные, полученные незаконным путем и содержащие недостоверные сведения, происходит перемещение товаров, совершенное обманным путем. А перемещение товаров, которое сопряжено с недекларированием или же недостоверным декларированием, значит незаявление по установленной письменной, устной или же иной форме достоверных сведений, либо заявлений недостоверных сведений о товарах, их таможенном режиме и других сведений, необходимых для таможенных целей (ст. 276-279 ТК.)»¹⁰

«Контрабанда- преступление с формальным составом. Оно считается оконченным с момента перемещения товаров или других предметов через таможенную границу. Все основные признаки указаны в законе (ч.1 и 2 ст. 229.1. УК).»¹¹

С субъективной стороны контрабанда предполагает наличие вины в форме прямого умысла, т.е. субъективная сторона – прямой умысел.

Лицо сознает, что незаконно перемещает через таможенную границу товары или иные предметы в крупном размере, и желает совершить эти действия.

При этом сознание виновного охватывает и противоправный способ вывоза

¹⁰ Таможенный кодекс РФ. - Сборник законодательства РФ. - 02.06.2013. - № 22. - ст. 2066.

¹¹ Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. от 16.07.2015)(с изм. и доп., вступ. в силу с 25.07.2015)

или ввоза контрабанды.

Например, при контрабанде товаров с сокрытием их от таможенного контроля лицо сознает, что незаконно перемещает через таможенную границу те или иные товары и использует для этого тайник, затрудняющий их обнаружение, или придает одним товарам вид других и желает переместить через таможенную границу товары таким путем.

«К тому же, для состава контрабанды совершенно не имеет значения, чем было обусловлено желание виновного незаконно переместить товары или иные предметы через таможенную границу Российской Федерации.

Мотивами преступления могут быть различные побуждения –корысть, ложно понятые интересы службы и др.

Субъектом контрабанды могут быть лица, достигшие 16-летнего возраста.

В ст. 229.1. УК установлена дифференцированная уголовная ответственность в зависимости от предмета контрабанды.

Часть 2 статьи 229.1. УК устанавливает повышенную ответственность за перемещение предметов, в отношении которых установлены специальные правила перемещения наркотических средств, психотропных, сильнодействующих, ядовитых и других веществ, вооружения, ядерного, химического, биологического и других видов оружия массового поражения и т.п.

Перемещение через таможенную границу любым способом перечисленных в ч. 2 товаров образует контрабанду независимо от их стоимости.

Квалифицирующими признаками контрабанды (ч.3 ст. 229.1. УК) являются:

- совершение преступления неоднократно (два или более раза);
- лицо не было освобождено от уголовной ответственности;
- судимость не была снята или погашена;

-совершение контрабанды должностным лицом с использованием своего служебного положения (должностные лица таможенных органов, специалисты по таможенному оформлению, депутаты Федерального Собрания Российской Федерации, члены Правительства);

-совершение контрабанды с применением физического или психического насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль.

Особо квалифицирующей признается контрабанда, совершенная организованной группой (ч.4 ст. 229.1. УК)- устойчивой сплоченной группой лиц, специально организовавших для занятия контрабандой.»¹²

Таковы основные признаки контрабанды.

«Из этой главы мы видим, что в современном уголовном праве контрабанда относится к разделу преступлений в сфере экономической деятельности и ее общественная опасность определяется тем, что данным деянием причиняется существенный ущерб внешнеэкономической деятельности, имеющей важное значение для развития экономики Российской Федерации.

Статья 229.1. УК непосредственно указывает на то, что контрабанда наносит вред финансово-экономической системе государства.

Контрабанда предполагает наличие вины в форме прямого умысла, т.е. субъективная сторона- прямой умысел.

Мотивами преступления могут быть различные побуждения, которые для состава контрабанды совершенно не имеют значения.

В законе предусмотрены три вида контрабанды, рисунок 1.

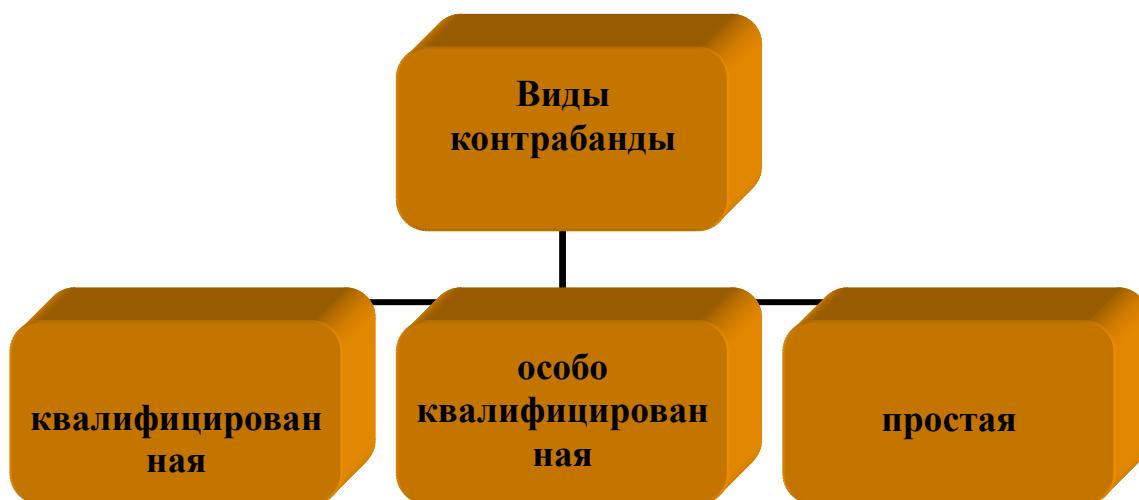


Рисунок 1 - Виды контрабанды

Простая контрабанда - перемещение в крупном размере через таможенную

¹² Ермаков, В.Д. Проблемы совершенствования борьбы с незаконным оборотом наркотиков: учебное пособие. - М., 2014. – 386 с.

границу Российской Федерации товаров и иных предметов. В законе простая контрабанда определена так.»¹³

«К простой контрабанде также относится перемещение через таможенную границу РФ:

- наркотических средств,
- психотропных,
- ядовитых,
- сильнодействующих,
- отравляющих,
- радиоактивных,
- взрывчатых веществ,
- радиационных источников,
- ядерных материалов,
- огнестрельного оружия,
- вооружения,
- взрывных устройств,
- иной военной техники,
- боеприпасов,
- оружия массового поражения,
- средств его доставки,
- материалов и оборудования, которые могут быть использованы при его создании и в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу РФ,
- стратегически важных сырьевых товаров или культурных ценностей, в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу РФ, если эти действия совершены помимо или с сокрытием от таможенного контроля либо с обманным использованием документов и средств

¹³ Клебанов, Л.Р. Контрабанда как экономическое преступление: [Текст] / Законодательство. - 2015. - № 1. С. 33-36

таможенной идентификации либо сопряжены с недекларированием или недостоверным декларированием.»¹⁴

«В ч. 3 ст. 229.1. УК РФ предусмотрен состав квалифицированной контрабанды, содержащий квалифицирующие признаки.

Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные:

б) должностным лицом с использованием своего служебного положения;

в) с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль.

И, наконец, ч. 4. ст. 229.1. УК РФ называет состав особо квалифицированной контрабанды, так как содержит особо квалифицирующие обстоятельства.

Деяния, предусмотренные частями первой, второй или третьей настоящей статьи, совершенные организованной группой.

Объективная сторона контрабанды независимо от вида выражается в действии: перемещении.

Для простого состава обязательно совершение деяния в крупном размере. Деяние признается совершенным в крупном размере, если стоимость перемещенных товаров превышает 1,5 миллиона рублей.

Основными способами, имеющими уголовно-правовое значение для контрабанды, являются: совершение помимо или с сокрытием от таможенного контроля; обманное использование документов или средств таможенной идентификации; недекларированием или недостоверное декларирование.»¹⁵

«Сокрытие от таможенного контроля означает наличие тайников для перемещения товаров, маскировка, придание одному товару вида другого и иных способов, затрудняющих их обнаружение.

¹⁴ Корчагин, В.М. Борьба с наркоманией: [Текст] / В.М. Корчагин. // Прокурорская и следственная практика, 2013. № 3 – 4 С. 18-36

¹⁵ Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. от 16.07.2015)(с изм. и доп., вступ. в силу с 25.07.2015)

Тайники могут быть специально оборудованы, изготовлены либо приспособлены для перемещения: чемоданы с двойным дном, дополнительные полости на судах, не предусмотренные конструкцией судов, магнитные контейнеры, разбор товара и перемещение его по частям.

К сокрытию может быть отнесено перемещение товара в одежде, вещах, на теле. Так, к контрабанде, осуществляемой путем сокрытия, может быть отнесено и перемещение гражданином Южной Кореи мускусных желез кабарги в пакете с грецкими орехами и мандаринами.

Под перемещением помимо таможенного контроля подразумевается использование при перемещении иных мест, чем те, которые определены таможенными органами, либо нарушение сроков перемещения, затрудняющих или исключающих возможность осуществления таможенного контроля.

Это означает, что товары, предметы, вещества перемещаются помимо таможен, таможенных постов или иных мест, определенных таможенными органами РФ. При этом они минуя таможенный контроль.

Обманное использование документов предполагает предъявление органам таможенного контроля поддельных документов, либо документов с искаженными данными, либо документов, не имеющих юридической силы.»¹⁶

Поддельным является фальшивый, то есть полностью неизготовленный документ, либо подлинный документ, и которые внесены искаженные, дополнительные данные или изменения в тексте.

«Документ с искаженными данными - это документ, полученный законным путем, но в связи с внесением в него путем подчистки, вытравливания и иными способами искаженных сведений, являющийся незаконным. Внешне такой документ напоминает подлинный.

Документ, не имеющий юридической силы - документ, полученный законным путем, но в связи с истечением сроков, заменой и т.д., утративший

¹⁶ стратегия национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года. Утв. Указом Президента Российской Федерации от 12 мая 2015 г. № 537. html

юридическую силу.

Примером обманного использования документов может служить подделка справки банка о приобретении лицом валюты.

Под недекларированием подразумевается незаявление в таможенной декларации сведений о перемещаемых через таможенную границу товарах, предметах, транспортных средствах.»¹⁷

Недостоверное декларирование — это внесение в таможенную декларацию сведений, не соответствующих действительности (ложных, искаженных, неполных и т.д.) о товарах и транспортных средствах, их таможенном режиме.

Перемещение, сопряженное с недостоверным декларированием, зачастую сопровождается уклонением от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ) и нарушением таможенных правил, выразившемся в неправомерном освобождении от таможенных платежей или их занижении. В таком случае применяется совокупность, когда речь идет о преступлении совершенном в крупном размере. Если ущерб не достигает 3 миллионов, тогда может идти речь только о таможенных правонарушениях.

«Следует обратить внимание на то, что для состава преступления, содержащегося в ч. 2 ст. 229.1. УК РФ, не предусмотрен крупный или иной размер перемещаемого товара. Это означает, что даже незначительное перемещение названных выше веществ и ценностей образует преступление.

Под наркотическими средствами подразумеваются вещества растительного, животного либо синтетического происхождения или лекарственные средства, обладающие стимулирующим, возбуждающим либо угнетающим воздействием на центральную нервную систему.

Общий перечень наркотических, психотропных, сильнодействующих и ядовитых веществ можно найти в Списках (Перечнях) Постоянного комитета по контролю за наркотиками в соответствии с Единой конвенцией о наркотических

¹⁷ Габричидзе, Б.Н. Российское таможенное право: учебное пособие. / Б.Н. Габричидзе, В.А. Максимцев. – М., 2013. - 447 с.

средствах 1961 г. Так, к наркотическим веществам можно отнести кокаин, героин, морфий и т.д.; к сильнодействующим веществам - едкие кислоты, снотворные, обезболивающие (клофелин, элениум, хлороформ, эфир и т.д.).»¹⁸

«На Себежской таможне (Псковская обл.) был задержан железный контейнер якобы с семенами люцерны, который направлялся в Нидерланды. Работники таможни обратили внимание на несовпадение ребер гофра на внутренней и внешней стороне задней стенки контейнера. Когда стенку просверлили, то обнаружили гашиш. Двойной оказалась и крыша контейнера. В результате было изъято 173 кг героина.

Теперь бы хотелось сказать о таком виде таможенного преступления как:

Невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран.»¹⁹

Преступления, предусмотренные ст. 190 УК РФ, направлены против установленного государством порядка перемещения за пределы России и возвращение в Россию предметов достояния.

Целью издания данной нормы является сохранение достояния народов РФ и зарубежных стран, поскольку отдельные коллекции, предметы исторической и археологической ценности вывозятся за границу, утрачиваются и разрушаются. Так, известно, например, что на Дальнем Востоке сформировался нелегальный рынок торговлей антиквариатом. За рубежом находятся коллекции, которые не вернулись с Сахалина, Камчатки, Приморья. В розыске с 1998 г. находится коллекция графики из частного собрания (г. Москва) общей стоимостью в 320 250 долл. США (более 500 листов графики). Возбуждено уголовное дело по поводу кражи 20 икон из коллекции М.А. Гарта (г. Москва) (Джон баптист, св. Николай, Б.М. Трерукоя).

¹⁸ Ермаков, В.Д. Проблемы совершенствования борьбы с незаконным оборотом наркотиков: учебное пособие. - М., 2014. -С. 180

¹⁹ Лузгин, И.М. Методологические проблемы расследования: учебное пособие. / И.М. Лузгин. - М.: Юрид. Лит., 2014. - 286 с.

«Для состава данного преступления характерно, что вывоз осуществляется на законном основании, но в результате бездействия нарушаются обязательства по возвращению достояния в установленные сроки.

Чтобы определить предмет данного преступления, необходимо обратиться к закону от 15 апреля 1993 г. «О вывозе и ввозе культурных ценностей». В соответствии с ним достоянием народов могут быть признаны предметы, принадлежащие государству, коммерческим и некоммерческим организациям, физическим лицам, а также предметы, права собственности на которые не являются общепризнанным.

Коллекции вывозятся без разрешения, минуя таможенные органы, не указываются сроки возврата, используются подложные разрешения.

Субъектами данного преступления могут быть работники музеев, библиотек, архивов и т.д.»²⁰

1.2 Контрабанда наркотиков и других психотропных и сильнодействующих веществ в таможенном деле. Методы исследования наркотических средств, психотропных веществ, сильнодействующих лекарственных средств

«Понятие «наркотические средства и психотропные вещества» определено ст.1 Федерального закона «О наркотических средствах и психотропных веществах.»

Наркотическими средствами являются вещества синтетического или естественного происхождения, препараты, растения, включенные в Перечень наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации в соответствии с международными договорами Российской Федерации. К таким веществам относятся: марихуана, гашиш, героин, промедол, морфин и т.д.»²¹

²⁰ Журавлева, М.П. Уголовное право. Общая и особенная части: Учебник для вузов. / М.П. Журавлева, С.Н. Никулиной. - М.: Норма, 2014. - 816 с.

²¹ Федеральный закон от 08.01.1998 N 3-ФЗ (ред. от 05.04.2016) "О наркотических средствах и психотропных веществах"

«Психотропные вещества - это вещества синтетического или естественного происхождения, препараты, природные материалы, оказывающие влияние на психику человека (амобарбитал, аминорекс, кетамин, фторотан и др.) в конвенции ООН 1988 года «О борьбе против оборота наркотических средств и психотропных веществ» наркотики выделены в отдельную группу. Четкое знание этого аспекта позволит следователю при расследовании контрабанды выявить и истинную цель незаконного перемещения наркотического средства, ибо при установлении такого перемещения, скажем, гашиша, марихуаны или сырья для их изготовления (индийская конопля, опиный мак) виновный не может сослаться на то, что перемещал это в целях лечения, о чем он может заявить при перемещении лекарственных медицинских наркотических препаратов (кодеин и др.).

Что касается психотропных веществ, то их характерной особенностью является оказание существенного влияния на психические функции человека, в связи с чем они могут применяться исключительно в лечебных целях для коррекции и восстановления нормального психического состояния человека.»²²

«Также МККН указывает – «Для обеспечения эффективного контроля необходимо обновлять «Зеленый список», поскольку фармацевтическая промышленность часто начинает производить новые препараты психотропных веществ и снимает с производства старые препараты. С этой целью МККН поддерживает базу данных, содержащую перечень таких препаратов. Правительствам убедительно предлагается уведомлять МККН о любых добавлениях, изъятиях или поправках, которых требует настоящий список».²³

«Одним из элементов криминалистической характеристики контрабанды наркотических средств и психотропных веществ являются сведения о личности контрабандиста, типичных способах сокрытия от таможенного контроля названных предметов при незаконном перемещении через таможенную границу

²² Глинкин, А.Н. Транснациональный наркобизнес – новая глобальная угроза. [Текст] / А.Н. Глинкин. // Проблемы совершенствования борьбы с незаконным оборотом наркотиков. – М., 2015. С. 9-12

²³ Журавлева, М.П. Уголовное право. Общая и особенная части: Учебник для вузов. / М.П. Журавлева, С.Н. Никулиной. - М.: Норма, 2014. –С. 314

ТС и способах обнаружения.»²⁴

«Основными методами обнаружения контрабанды наркотических средств и психотропных веществ, выработанных практикой правоохранительных органов, являются:

- анализ и использование информации, полученной от компетентных органов иностранных государств и РТ;
- наблюдение при осуществлении таможенного досмотра;
- наружное наблюдение за пассажиропотоком;
- применение технических средств таможенного контроля;
- использование служебных собак, специально натренированных на обнаружение наркотических средств и психотропных веществ по их запаху.»²⁵

«Для оперативного контроля наркотиков, проводимых «в полевых таможенных условиях» необходимо применять простые по конструкции и недорогие по стоимости технические средства. Контроль можно проводить и с помощью органолептического анализа.

Все методы органолептического анализа, которые применяются при таможенном контроле, основаны на субъективном восприятии цвета, запаха и других характерных признаков наркотических веществ. Однако они могут успешно использоваться лишь при наличии достаточной базы эталонных образцов.

Кроме органолептической оценки оперативную диагностику наркотиков можно проводить с помощью качественного химического анализа, результатом которого является визуальная оценка цвета продуктов химических реакций между наркотиком и химическими реактивами.

Цветовые метки, имеющиеся на наборах химреактивов лишь с большой натяжкой можно назвать эталонами цвета, что создает дополнительные

²⁴ Комиссина И., Куртов А. Наркотическая "заря" над Центральной Азией - новая угроза цивилизации // Центральная Азия и Кавказ. 2015. №5. С 14-19

²⁵ Лукашов, А.И. Политика государств Таможенного союза и Единого экономического пространства: [Текст] // Уголовное право. - 2015. - № 4. С. 15-22

сложности при диагностике наркотиков с их помощью.»²⁶

Применяемые сегодня методы оперативной диагностики наркотиков, основаны на получении цветовых реакций, специфических для конкретных видов наркотиков. Наборы реактивов включают в себя растворитель наркотиков (кислоты различной концентрации, аммиак, перекись водорода, вода), проявитель (раствор, содержащий, по крайней мере, один цветообразующий реагент) и нейтрализатор (для ликвидации отработанных кислотных или щелочных реактивов, используемых в ходе анализа).

«Наборы химических реактивов могут быть по-разному оформлены и упакованы. Некоторые из них представлены в виде набора реагентов, запаянных в стеклянные ампулы («Политест», «Наркотест», наборы наркотестов «НИКТМ»). Диагностика в этом случае проводится в контейнере или прозрачном пластиковом пакете. После помещения туда пробы и ампулы с реагентом, их укупоривают, а затем ампулу разрушают. И после определенного времени выдержки определяют цвет реакции.

Наборы «BDN Drug Test Kit», «Нарет-М» (Россия) более экономичны, так как анализируемый образец помещается в середину листа фильтровальной бумаги и на него наносится лишь несколько капель цветообразующего реагента. Укупорки с реагентами при этом используются многократно, а сама реакция проводится в тонком слое бумаги.

Более удобными являются наборы реактивов в аэрозольных упаковках и наборы, в которых использованы сочетания аэрозоля и индикаторной бумаги, пропитанной сухим реагентом. Так, набор тестов «HERO-SOL» для диагностики героина используется в сочетании с нанесенным на индикаторную бумагу реагентом. Аналогичными являются наборы «Coca-Test, Cannabispray-1» и «Cannabispray-2» или экспериментальные наборы в аэрозольном исполнении

²⁶ Клебанов, Л.Р. Контрабанда как экономическое преступление: [Текст] / Л.Р. Клебанов // Законодательство. - 2015. - № 1. С. 33-36

Таблица 1 - Виды психотропных веществ

Виды психотропных веществ	Размеры в граммах		
	Небольшие (от 0 до)	Крупные (от.....до...включительно)	Особо крупные (свыше...)
Декстрометорфан(диморфан)	0,1	0,1-10,0	10,0
Кетамин	0,02	0,02-1,0	1,0
4-метиламинорекс	0,01	0,01-0,1	0,1
Пентабарбитал	0,6	0,6-30,0	30,0
Фенметразин	0,1	0,1-1,0	1,0
Фентермин	0,1	0,1-1,0	1,0
Фепранон(амфепрамон)	0,125	0,125-7,5	7,5
Фторотан	1 мл.	1-50 мл.	50 мл.
Хальцион(триазолам)	0,00075	0,00075-0,005	0,005
Ципепрол	0,5	0,5-3,0	3,0
Этаминал натрия(нембутал)	0,6	0,6-30,0	30,0

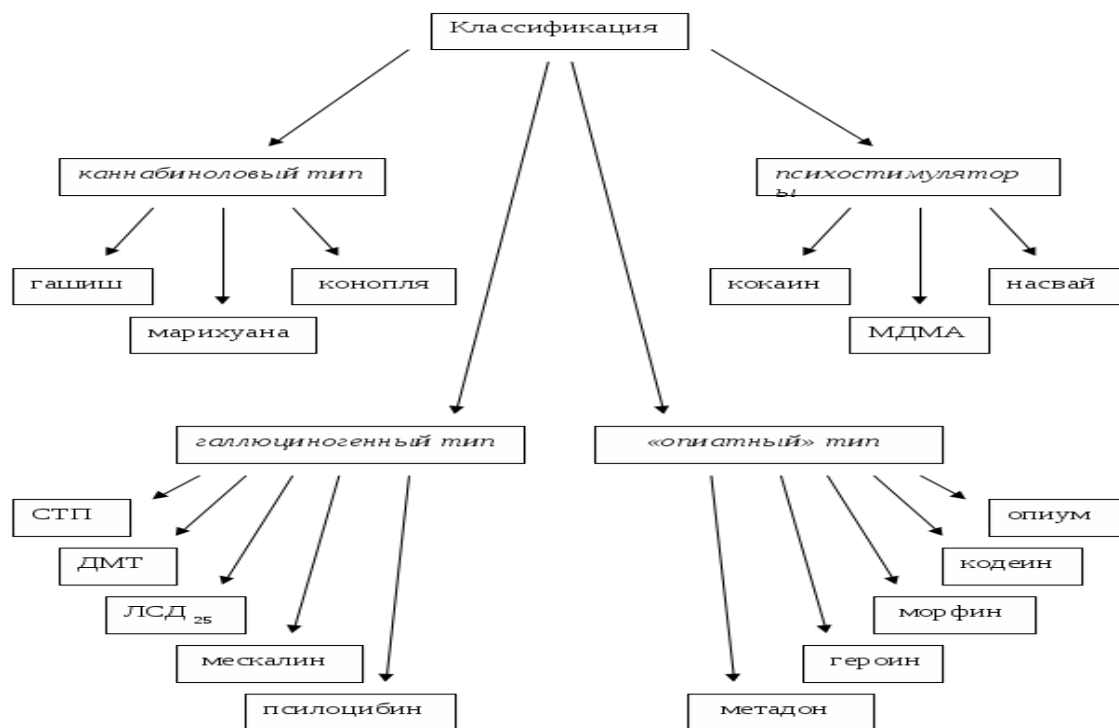


Рисунок 2 - Классификация наркотических средств

«Диагностика во всех случаях применения различных реактивов производится в течение 1–3 минут после завершения цветообразования путем

²⁷ Позднякова, А.А. Контрабанда наркотиков в сфере таможенного дела / А.А. Позднякова. - [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://nauka-rastudent.ru/16/2531/> - 10.01.2016

сравнения полученного цвета реакции с эталонным цветом. Характерная окраска продуктов реакционного взаимодействия позволяет установить, относится или нет определяемое вещество к одному ИЗ видов наркотиков.

В состав различных типов наркотестов, как правило, входят сходные наборы реагентов. Например, реагент Майера (универсальный тест на наркотические алкалоиды) состоит из хлорида ртути, йодида калия и воды.

Реагент Марки (он же – «Маркиза») состоит из раствора формальдегида, концентрированной серной кислоты и азотной кислоты. Он применяется для диагностики природных алкалоидов опия (морфина, кодеина, их производных – героина, а также промедола и амфетаминов).

Реагент на кокаин и его химические аналоги (прокаин, тетракаин и др.) содержит тиоцианат кобальта, дигидрат хлорида олова, соляную кислоту (концентрированную) и воду.

Реагент Dille-Korpanyi включает в первом наборе тетрагидрат ацетата кобальта, ледяную уксусную кислоту, воду и изопропанол, во втором наборе – изопропиламин в смеси с изопропанолом. Он применяется для определения барбитуратов. Реагент Манделина готовят растворением ванадата аммония в концентрированной серной кислоте и используют для обнаружения наркотических веществ – амфетаминов.»²⁸

«Модифицированный реактив Эрлиха готовят растворением парадиметиламинобензальдегида в изопропаноле (первый реагент) и концентрированной соляной кислоты (второй реагент). Используется в качестве теста на препараты – галлюциногены (LSD).

Тест «Duquenois» – реагент на марихуану и родственные соединения (гашиш, смолистые остатки в трубках для курения), состоит из ванилина и ацетальдегида в виде раствора в изопропаноле (первая ампула) и концентрированной соляной кислоты (вторая ампула).

²⁸ Смоляков, П. Вопросы конфискации предметов преступления (на примере контрабанды): [Текст] / П. Смоляков // Уголовное право. - 2015. - № 1. С. 22-38

Для обнаружения и определения марихуаны, гашиша, остатков смолы в курительных приспособлениях используют также реагент «KN» следующего состава: индикатор Fast Blue B Salt суспендированный в трихлорэтилене (первая ампула) и раствор гидроксида натрия в воде (вторая ампула).»²⁹

Эфедрин и его химические аналоги определяют по реакции с реагентом на основе раствора сульфата меди в уксусной кислоте (ампула первая) и раствора едкого натрия в воде (вторая ампула).

«Главная цель использования комплекта реактивов «Наркотест» заключается в констатации факта отсутствия искомого наркотика, поскольку доказательственное значение наличия наркотика имеет только заключение эксперта-аналитика. Отрицательный результат, полученный по всем 11 тестам набора «Наркотест» согласно схеме их применения, может указывать на отсутствие перечисленных наркотиков.

Все реагенты дают наилучшие результаты с сухими веществами, а не с их растворами. Все растворы веществ, подозреваемые на принадлежность к наркотикам, рекомендуется высушивать до твердого состояния, а затем подвергать тестированию.»³⁰

«Среди проблем таможенного контроля наркотиков в России наиболее важными являются: создание и внедрение новых средств для поиска и обнаружения наркотических веществ, оснащение подразделений, ведущих борьбу с контрабандой наркотиков, современными методами и техническими средствами диагностики и идентификации наркотиков, укрепление их хорошо подготовленными кадрами, а также разработка единой номенклатуры наркотических и сильнодействующих средств, создание их эталонных

²⁹ Федоров, А.В. Изменения в законодательстве об ответственности за контрабанду: новые реалии и проблемы [Текст] / А.В. Федоров // Уголовное право. - 2013. - № 2. С. 33-38

³⁰ Табаков, А.В. Ответственность за контрабанду: Таможня и бизнес - Ч. 1. [Текст] / А.В. Табаков - СПб.: РИО СПб филиала РТА, 2012. 212 с.

коллекций.»³¹

Таким образом, были рассмотрены понятие контрабанды, ее признаки и виды.

Также определено, что борьба с контрабандой наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров является одним из важнейших направлений правоохранительной деятельности таможенных органов.

«По результатам проведенного исследования можно сделать следующие выводы об эффективности проведения таможенными органами контроля над перемещением и оборотом этих товаров:

- для пресечения незаконного оборота через таможенную границу наркотических веществ таможенные органы используют различные операции таможенного контроля и осуществляется оперативно-розыскная деятельность;

- для повышения эффективности таможенного контроля применяются:

1) специальные технические средства таможенного контроля, с помощью которых обеспечивается возможность выявления тайников и сокрытых вложений в контролируемых объектах, в которых могут находиться наркотические средства;

2) система управления рисками;

3) наблюдение за пассажиро - и грузопотоком;

4) использование собак при поиске наркотиков.

Предметом судебной экспертизы данного рода является установление фактических данных на основе специальных знаний в области судебной экспертизы, а также специальных знаний о природе, свойствах, технологии кустарного либо промышленного изготовления, методах исследования наркотических и лекарственных средств, психотропных, сильнодействующих и ядовитых веществ.»³²

«Типовые задачи:

³¹ Букаев Н.М. Таможня в борьбе с контрабандой [Текст] / Н.М. Букаев, Ю.А. Гончан, Е.В. Крылов; М-во образования Рос. Федерации; Сургут. гос. ун-т. - Сургут: Дефис, 2011. - 317 с.

³² Угаров, Б.М. Международная борьба с контрабандой: учебное пособие. / Б. М. Угаров. – М.: Междунар. отношения, 2013. - 313 с.

- определение природы исследуемого объекта и отнесение его к числу наркотических средств, психотропных, сильнодействующих, ядовитых веществ и лекарственных средств;

- установление общей групповой принадлежности наркотических средств или психотропных веществ по признакам сырья, технологии переработки, условиям хранения и т.д.;

- установление общего источника происхождения наркотических и психотропных веществ по месту и способу их изготовления или производства;

- отождествление конкретных масс наркотических средств и психотропных веществ по отделенным от них частям;

- обнаружение следов наркотических средств или психотропных веществ на различных предметах-носителях (кроме органов и тканей тела людей и животных и продуктов жизнедеятельности живых организмов);

- определение способа, технологии и иных характеристик кустарного производства наркотических средств.»³³

«Объектами данного рода экспертизы являются:

- наркотические средства кустарного производства, получаемые из растений конопли (гашиш, каннабис или марихуана в виде порошков, смолы, экстрактов и настоек) и из растений мака (опий, опийные экстракты, маковая солома, концентрат маковой соломы, опийные настойки и др.), а также целые растения или измельченные части растений конопли, мака и др.;

- синтетические наркотические вещества (героин, ЛСД и др.);

- наркотические и лекарственные средства, выпускаемые промышленностью;

- психотропные, сильнодействующие и ядовитые вещества.

Объекты поступают на экспертизу в виде различных форм лекарственных препаратов (таблеток, порошков, растворов), целых растений и их частей, папирос

³³ Стус, Н.В. Специальные нормы о контрабанде: [Текст] / Н.В. Стус // Российская юстиция. - 2013. - № 4. С. 14-18

и сигарет, в виде микрочастиц и следов на предметах-носителях (шприцах, ампулах, на одежде, стаканах и др.), отдельных масс и объемов сыпучих и жидких веществ.»³⁴

«По видам объектов, исследуемых специфичными комплексами методов, проведено деление экспертиз данного рода на виды:

1) экспертиза наркотических средств и психотропных веществ кустарного изготовления на основе растительного сырья состоит из подвидов:

- экспертиза наркотических средств, получаемых из растения конопли (*Cannabis L.*) - каннабис (марихуана), гашиш (смола каннабиса, анаша), масло каннабиса (гашишное масло), тетрагидроканнабинолы;

- экспертиза наркотических средств, получаемых из растений мака (маковая солома, млечный сок разных видов мака, содержащих активные алкалоиды мака, опий, опийный мак (растения вида *Papaver Somniferum L.*), экстракт маковой соломы;

- экспертиза наркотических средств, получаемых из грибов, содержащих псилобицин или псилоцин;

- экспертиза прочих наркотических средств кустарного изготовления на основе растительного сырья (куст или лист растения кока, растение кат и др.);

2) экспертиза синтетических и полусинтетических наркотических средств и психотропных веществ. Подвиды:

- экспертиза наркотических средств, получаемых из опийных алкалоидов (героин, ацетилованный опий);

- экспертиза наркотических средств и психотропных веществам - фетаминового ряда;

- экспертиза прочих наркотических средств и психотропных веществ, не являющихся лекарственными средствами;

3) экспертиза лекарственных средств состоит из следующих подвидов:

³⁴ Сбирунов, П.Н. Проблемы и пути совершенствования уголовного законодательства об ответственности за незаконный оборот наркотических средств: [Текст]. // Проблемы совершенствования борьбы с незаконным оборотом наркотиков, 2014. С. 16-27

- экспертиза лекарственных средств, являющихся наркотическими средствами, психотропными и сильнодействующими веществами;

- экспертиза прочих лекарственных средств;

4) экспертиза сильнодействующих веществ, не являющихся лекарственными средствами;

5) экспертиза ядовитых веществ, не являющихся лекарственными средствами.

Типовые схемы исследования объектов данного рода включают методы экспертного осмотра, морфологического анализа и трасологического исследования, исследования состава и структуры. Для этого используют следующие инструментальные методы исследования: микроскопию, спектроскопию в ультрафиолетовой ИК-области спектра, масс-спектрометрический анализ, хроматографию (тонкослойную, газовую и жидкостную). К специальным методам можно отнести метод микрокристаллоскопии, позволяющий по форме и цвету кристаллов некоторых веществ или полученных в результате проведения специфических реакций диагностировать объекты рассматриваемого рода экспертиз.»³⁵

«Вопросы на разрешение экспертизы данного рода могут быть сформулированы следующим образом. Вопросы диагностического характера:

- является ли представленное на исследование вещество наркотическим средством, психотропным, сильнодействующим, ядовитым веществом, лекарственным средством;

- каково содержание активных компонентов в веществе, представленном на исследование;

- имеются ли следы наркотических средств (психотропных, сильнодействующих, ядовитых веществ, лекарственных средств) на представленных предметах; если да, то каких именно;

³⁵ Романова, Е.В. Таможенные платежи: учебное пособие. – Спб., 2015. – С. 142

- содержат ли данные табачные изделия или их остатки наркотические средства; если да, то какие именно;
- каким способом получены представленные на исследование вещества;
- можно ли по описанному технологическому процессу получить наркотическое средство;
- может ли быть использована в качестве сырья для кустарного производства наркотических средств представленная на исследование растительная масса.

Вопросы идентификационного характера:

- имеют ли представленные на сравнительное исследование наркотические средства или психотропные вещества общую групповую принадлежность по признакам сырья;
- имеют ли представленные на исследования наркотические средства, психотропные, сильнодействующие, ядовитые вещества и лекарственные средства общий источник происхождения по месту и способу их изготовления и производства;
- не составляли ли ранее единой массы наркотические средства, изъятые у различных лиц, в разных местах.»³⁶

Особенности объектов данного рода экспертизы определяют специальные требования к подготовке материалов на экспертизу. Ввиду неустойчивости большинства органических компонентов наркотических веществ (особенно каннабиноидов) объекты - носители микроследов необходимо направлять на экспертизу в максимально короткие сроки. Растворы и экстракты следует упаковывать в емкости, предохраняющие их от изменения (например, испарения). При изъятии больших количеств жидких или сыпучих наркотических веществ на экспертизу направляется несколько образцов, отобранных из разных участков массы, и средняя проба. Жидкости перед отбором пробы тщательно

³⁶ Лукашов, А.И. Политика государств Таможенного союза и Единого экономического пространства: [Текст] / А.И. Лукашов // Уголовное право. - 2015. - № 4. С. 15-22

перемешиваются. Большое значение для учета возможных изменений объекта имеет информация о способах их получения и хранения.

«Основную роль в деле борьбы с наркотрафиком на Благовещенской таможне играют отдел по борьбе с контрабандой наркотиков и кинологический отдел. Как говорят в ведомстве кинологической службой таможни охвачены все пункты пропуска - как в грузовом, так и пассажирском направлениях. Плюс к этому под их контролем находится и международные почтовые направления.

В Благовещенской таможне накоплена эффективная практика взаимодействия таможенных постов с правоохрнительными подразделениями по выявлению и пресечению попыток провезти через таможенную границу наркотических, сильнодействующих и психотропных веществ.

Только за последний месяц 2015 года таможенные инспектора отдела специальных таможенных процедур № 1 таможенного поста Благовещенский, совместно с сотрудниками отдела по борьбе с контрабандой наркотиков и кинологическим отделом, в ходе проведения оперативно-розыскных мероприятий выявили у физических лиц, перемещающихся через таможенную границу на международном пункте пропуска «Благовещенск - Хэйхэ», 2,2 килограмма растительной массы - табачное сырьё и более 600 таблеток и капсул, содержащих сильно действующие вещества.»³⁷

«Характерным при этом является то, что граждане Китая и России пытаются использовать для сокрытия таких товаров одежду и сопровождаемый багаж. Однако применение слаженных действий таможенников с участием служебных собак из кинологического отдела таможни до минимума сводят шансы нарушителей законодательства провезти товары, содержащие наркотические и сильнодействующие вещества.

Так, в начале декабря 2015 года у трёх граждан КНР, прибывших из г. Хэйхэ (КНР) в Россию речным транспортом, при применении служебной собаки,

³⁷ Романова, Л.И. Наркомания и наркотизм: Учебник для вузов. - СПб., изд-во «Юридический центрпресс», 2014. – С. 113

в верхней одежде у одного из них обнаружены незадекларированные по установленной форме 98 таблеток, содержащих сильнодействующие вещества. У другого гражданина в сопровождаемом багаже обнаружены незадекларированные по установленной форме 200 таблеток, также содержащих сильнодействующие вещества. У третьего - 47 таблеток с аналогичным содержанием.

Через несколько дней у двух граждан Китая, прибывших из г. Хэйхэ в Благовещенск, при применении служебной собаки, в верхней одежде обнаружены незадекларированные по установленной форме капсулы в количестве 60 штук. У другого китайца в сопровождаемом багаже обнаружена растительная масса - табачное сырье, общим весом 1200 граммов. Несколькими днями раньше в сопровождаемом багаже гражданина КНР была также выявлена растительная масса - табачное сырье, общим весом 1000 граммов, который пытался ввезти этот товар на территорию России.

Не отстают от китайцев по активности попыток ввезти такие товары из КНР на свою территорию и российские граждане.»³⁸

«Недавно в отношении российской гражданки вынесено определение об административном правонарушении по части 1 статьи 16.2 Кодекса об административных правонарушениях РФ по факту недекларирования по установленной форме товара, ввезенного из КНР - лекарственные препараты в виде капсул, в количестве 90 штук. В своём составе капсулы содержали сильнодействующее вещество сибутрамин, общим весом 28.8 грамма.

У другой гражданки России, которая также прибыла из КНР в Россию, при применении служебной собаки в одежде обнаружены капсулы в количестве 30 штук, содержащие в своём составе сильнодействующее вещество сибутрамин, общим весом 6,9 грамма.

Основную роль в деле борьбы с наркотрафиком на Благовещенской таможне играют отдел по борьбе с контрабандой наркотиков и кинологический

³⁸ Смоляков, П. Вопросы конфискации предметов преступления (на примере контрабанды): [Текст] // Уголовное право. - 2015. - № 1. С. 22-38

отдел. Как говорят в ведомстве кинологической службой таможни охвачены все пункты пропуска - как в грузовом, так и пассажирском направлениях. Плюс к этому под их контролем находится и международные почтовые направления.»³⁹

Изошренность нарушителей таможенного законодательства, по словам сотрудников спецслужб, требует особого внимания. Наркотики пытались провозить, спрятав во рту, в носовых пазухах, нередко запрещенный товар прячут под верхней одеждой и в бытовой технике - в корпусе фотоаппарата, внутри зарядного устройства к сотовому телефону.

«Не брезгают курьерством и представительницы слабого пола. Так, например, у россиянки при досмотре ее ручной клади в банках из-под чая были обнаружены таблетки эфедрина общим весом около 1,2 килограмма. Другая пыталась переместить из Китая в Россию пакеты с наркотиками, спрятав их на дне кастрюли, третья - в бюстгальтере.

Несколько случаев задержания связаны с международным почтовым обменом. Таможенным органам страны вменено контролировать посылки и почтовые отправления. Так, при досмотре международного почтового отправления (МПО) были обнаружены наркотики, которые находились внутри жесткого диска компьютера, в другом случае наркотики перемещались под видом пищевой продукции, а именно кунжутного порошка. При этом, благодаря оперативной работе таможенников преступники, которыми также являются и заказчики наркотических средств через интернет, были изобличены и привлечены к уголовной ответственности.»⁴⁰

«Товары задержаны, помещены в комнату хранения вещественных доказательств. По всем случаям проводятся экспертизы, вёдутся следственные мероприятия и по результатам, которых будут приняты меры ответственности к

³⁹ Рассолова, М.М. Таможенное право: учебник для вузов / М.М. Рассолова, Н.Д. Эриашвили.- 4-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2014. – С. 99

⁴⁰ Табаков, А.В. Ответственность за контрабанду: Таможня и бизнес - Ч. 1. [Текст] / А.В. Табаков - СПб.: РИО СПб филиала РТА, 2012.С. 79.

каждому нарушителю российского законодательства.»⁴¹

⁴¹ Ефременко, В. Контрабанда и АТП: [Текст] / В. Ефименко // Таможня и ВЭД. – 2015. – №9. – С. 16–23.

2 ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РФ ПО БОРЬБЕ С НЕЗАКОННЫМ ОБОРОТОМ НАРКОТИЧЕСКИХ СРЕДСТВ И ПСИХОТРОПНЫХ ВЕЩЕСТВ НА ПРИМЕРЕ БЛАГОВЕЩЕНСКОЙ ТАМОЖНИ

2.1 Общая характеристика деятельности Благовещенской таможни

«Благовещенская таможня сегодня, как одна из представителей таможенных органов Российской Федерации решает задачи в регионе своей деятельности, которые должны способствовать созданию широкого спектра сервисного обслуживания внешнеторговой деятельности на всей таможенной территории. Тем самым обеспечить цивилизованную работу бизнес сообщества на рынке международной торговли. Решение проблемы формирования рынка государственных услуг, в том числе и в таможенной сфере, самым тесным образом связано с основными направлениями развития экономики России»⁴².

«Придание таможенному регулированию и контролю формы государственной услуги с одновременным обеспечением его высокой эффективности может быть достигнуто путем предоставления государственных услуг при таможенном оформлении, основанном на стандартах: Всемирной торговой и Всемирной таможенной организаций; На нормах и правилах международных таможенных конвенций и соглашений; На требованиях Таможенного кодекса Таможенного союза республик Беларусь, Казахстана и России, федерального закона № 311 -ФЗ « О таможенном регулировании в Российской Федерации», федерального закона № 394 – ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с передачей полномочий по осуществлению отдельных видов государственного контроля таможенным органам Российской Федерации» (передача функций таможенным органам в полном объеме транспортного контроля, а также

⁴² Ковалева, Н.А. Таможне добавили полномочий [Текст] / Ковалева, Н.А. // Таможенное регулирование и таможенный контроль. - 2014. - № 9. - С.8-9.

полномочий по приёму и проверке документов в отношении грузов, товаров и животных, необходимых для осуществления иных видов контроля:

- санитарно - карантинного,
- ветеринарного и карантинного,
- фитосанитарного.

На чётком использовании системы управления рисками при принятии решений о выпуске товаров, на основе предварительной информации.»⁴³

На широком использовании упрощенных таможенных процедур, основанных на правильной оценке репутации участников внешнеэкономической деятельности (далее ВЭД).

В структуре Благовещенской таможне осуществляют деятельность 4 таможенных поста и 42 функциональных отделов и отделений. Самый крупный таможенный пост – Благовещенский, обеспечивающий выполнение более 80 % задач, возложенных на всю таможню.

Протяжённость государственной границы с КНР в регионе ответственности таможни составляет 1255 километров.

Внешнеэкономическая деятельность Дальнего Востока, в том числе Амурской области, со странами Азиатско - Тихоокеанского региона (далее АТР), имеет большую перспективу. Прежде всего, состояние внешнеэкономического сотрудничества и международной торговли стран АТР расширяется и набирает динамичные объёмы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу.

Поскольку основной базой практики были таможенные платежи Благовещенской таможни, то наибольшее внимание будет уделено показателям деятельности этого отдела. Но для начала рассмотрим основные показатели деятельности Благовещенской таможни в целом. К этим показателям относятся объем внешнеторгового оборота, сальдо торгового баланса, основные участники

⁴³ Лукашов, А.И. Политика государств Таможенного союза и Единого экономического пространства: [Текст] / А.И. Лукашов // Уголовное право. - 2015. - № 4. С. 15-22

внешнеторговой деятельности на территории Благовещенской таможни.

Показатели внешнеэкономической деятельности 2012-2014 гг. стабильно увеличивались. В 2014 году внешнеторговый оборот составил 860,1 млн. долларов США, что на 324,7 млн. долларов США больше, чем за 2013 год (увеличение в 1,6 раза). В 2013 году, в связи с наводнением, произошло снижение объема внешнеторгового оборота. В отчетном периоде его стоимость снизилась на 137,6 млн. долларов США и составила 722,5 млн. долларов США. Импорт впервые снизился, хотя сальдо продолжает оставаться отрицательным. Не смотря на то, что в 2015 г. внешнеторговый оборот снизился, он все равно превышает показатели 2013г. и тем более 2012 г. (таблица 2).

Таблица 2 - Динамика внешнеторгового оборота Амурской области в регионе деятельности Благовещенской таможни за 2011-2015 гг.

млн. дол. США					
Показатель	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	2	3	4	5	6
Внешнеторговый оборот	308,85	350,39	535,42	860,12	722,48
в % к предыдущему периоду	54,99	113,45	152,80	160,64	84,00
Экспорт	110,32	89,02	156,48	245,16	277,69
в % к предыдущему периоду	98,39	80,69	175,78	156,68	113,27
Импорт	198,52	261,38	378,94	614,96	444,80
в % к предыдущему периоду	44,16	131,66	144,98	162,28	72,33
Сальдо торгового баланса	-88,20	-172,36	-222,68	-369,80	-167,10
Коэффициент покрытия импорта экспортом, %	55,6	34,1	41,3	39,9	62,4

В 2015 г. объем экспорта из Благовещенской таможни составил 277,7 млн. долларов США. Больше, чем в 2014 году на 49,4 млн. долларов США. Основными статьями экспорта являлись минеральные продукты – 73,4% всего

объема, древесина и изделия из нее – 21,4%. В 2014 г. экспорт минеральных продуктов составил 63,0% и 27,4% – древесина и изделия из нее. Несмотря на небольшое снижение по сравнению с 2014 годом, по-прежнему держатся в лидерах по отправке за рубеж древесина и лесоматериалы. Товарная структура экспорта отображена в таблице 3.

Таблица 3 - Товарная структура экспорта Амурской области в регионе
деятельности Благовещенской таможни за 2011-2013 гг.

Показатель	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	2	3	4
Тыс. дол. США			
Экспорт – всего	156475,49	245161,05	277690,09
Продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье	744,41	20 026,66	10 856,68
Минеральные продукты	85 308,32	154 371,38	203 797,65
Продукция химической промышленности	99,31	67,87	517,41
Кожевенное сырье и изделия из него	124,77	207,74	203,63
Древесина и целлюлозно-бумажные изделия (лесоматериалы)	66 137,91	67 198,82	59 415,60
Текстиль, текстильные изделия и обувь	0,0	48,08	1,44
Металлы и изделия из них	1 657,84	0,00	790,18
Машины, оборудование и транспортные средства	2 156,99	2 858,60	1 933,76
Прочие	245,94	381,90	173,73
В % к итогу			
Экспорт – всего	100,0	100,0	100,0
Продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье	0,48	8,17	3,91
Минеральные продукты	54,52	62,97	73,39
Продукция химической промышленности	0,06	0,03	0,19
Кожевенное сырье и изделия из него	0,08	0,08	0,07

Продолжение таблицы 3

1	2	3	4
Древесина и целлюлозно-бумажные изделия (лесоматериалы)	42,27	27,41	21,40
Текстиль, текстильные изделия и обувь	0,0	0,02	0,00
Металлы и изделия из них	1,06	0,00	0,28
Машины, оборудование и транспортные средства	1,38	1,17	0,70
Прочие	0,16	0,16	0,06

В 2015 году в 4 раза поднялся экспорт продукции химической промышленности – с 82,2 тонн до 329,7, а также минеральных продуктов (с 1,2 до 1,7 миллиона тонн) и металла (до 2,2 тысяч тонн).

Импорт в 2015 году впервые снизился – завозить стали на треть меньше. Его объем составил 444,8 млн. долл. США (в 2012 г. – 615,0 млн. долл. США). В 2010-2014 гг. объемы импортных операций Благовещенской таможни росли темпами, значительно превышающими темпы роста экспорта.

В товарной структуре импорта за 2015 год преобладали машины, оборудование и транспортные средства – 69,0% объема поставленных товаров (в 2014 г. – 74,9%), текстильные изделия и обувь – 8,0% (в 2014 г. – 8,7%), металлы и изделия из них – 6,5% (в 2014 г. – 5,2%), продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье – 6,0% (в 2014 г. – 4,2%), продукция химической промышленности – 5,5% (в 2014 г. – 2,6%). Показатели импорта Благовещенской таможни отображены в таблице 4.

Таблица 4 - Товарная структура импорта Амурской области в регионе деятельности Благовещенской таможни за 2013-2015 гг.

	2013 г.	2014 г.	2015 г.
1	2	3	4
Тыс. дол. США			

Продолжение таблицы 4

1	2	3	4
Импорт – всего	378656,88	614957,55	444791,14
Продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье	25 746,17	26 008,63	26 489,61
Минеральные продукты	891,17	767,99	1 018,39
топливно-энергетические товары (энергоносители)	108,87	74,73	12,69
Продукция химической промышленности	14 743,94	15 749,80	24 402,16
Кожевенное сырье и изделия из него	2 287,89	2 363,25	1 404,51
Древесина и целлюлозно-бумажные изделия (лесоматериалы)	3 901,23	4 424,06	3 483,05
Текстиль, текстильные изделия и обувь	63 790,37	53 682,45	35 442,46
Металлы и изделия из них	33 516,20	31 803,69	28 813,77
Машины, оборудование и транспортные средства	213 689,58	460 196,05	306 728,74
Прочие товары	20 090,35	19 961,63	17 008,43
В % к итогу			
Импорт – всего	100,0	100,0	100,0
Продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье	6,80	4,23	5,96
Минеральные продукты	0,24	0,12	0,23
топливно-энергетические товары (энергоносители)	0,03	0,01	0,00
Продукция химической промышленности	3,89	2,56	5,49
Кожевенное сырье и изделия из него	0,60	0,38	0,32
Древесина и целлюлозно-бумажные изделия (лесоматериалы)	1,03	0,72	0,78
Текстиль, текстильные изделия и обувь	16,85	8,73	7,97
Металлы и изделия из них	8,85	5,17	6,48
Машины, оборудование и транспортные средства	56,43	74,83	68,96
Прочие товары	5,31	3,25	3,82

Если импортируемые продукты питания (овощи и фрукты) ввозятся для их сбыта в Амурской области, то по другим импортируемым товарам конечные

потребители расположены в т.ч. за пределами региона.

Доля машин и оборудования в импорте Благовещенской таможни выросла с 56,4% в 2011 г., до 74,8% в 2012 г. В 2015 г. произошло снижение доли этой группы до 69,0%. Во многом на такое падение повлияли новые требования к ввозимой автотехнике – с 1 января 2014 года из-за вступления России в ВТО введен утилизационный сбор, который вызвал удорожание поставок китайской автомобильной и другой спецтехники. Кроме того, было запрещено производство топлива класса «Евро -2», соответственно, прекратился завоз техники, не отвечающей современным требованиям. В итоге в Амурскую область в 2015 году стали ввозить в два раза меньше машин и оборудования. Импорт сократился с 185,1 тысячи тонн до 82,1 тысячи. Также, по данным Благовещенской таможни, на 34,0% упал завоз текстиля и обуви, на 40,6% – кожевенного сырья.

В течение 2015 года внешнеэкономическую деятельность (ВЭД) в регионе деятельности Благовещенской таможни осуществляли 645 участников. Через таможенную границу перемещено более 2 млн. 413 тыс. тонн товаров, стоимость грузовых отправок составила 722,5 млн. долл. США. Таможня перечислила в доходную часть Федерального бюджета 4,4 млрд. рублей.

В 2015 году внешнеторговый оборот сложился в объеме 722,5 млн. долларов США, что на 16% меньше, чем в 2014 году. По сравнению с 2011 годом внешнеторговый оборот области вырос в 2,3 раза. При этом экспорт увеличился на 167,4 млн. долларов США (в 2,5 раза), а импорт на 246,3 млн. долларов США (в 2,2 раза).

Внешнеторговый оборот между странами-контрагентами за 2015 г. распределился следующим образом (рис. 3):

Крупнейшими странами-контрагентами во внешнеторговом обороте за 2015 г. являлись:

Китай – 611,28 млн. долларов США или 84,6% стоимости товарооборота. Снижение стоимости на 27,1% или на 227,2 млн. долларов США.

Канада – 42,71 млн. долларов США или 5,9% стоимости товарооборота.

Повышение стоимости в 534,9 раза или на 42,5 млн. долларов США. За период 2013- 2015 гг. с Канадой осуществлялся только импорт.

Соединенные Штаты Америки – 24,71 млн. долларов США или 3,4% стоимости товарооборота. Увеличение стоимости в 152,1 раза или на 24,6 млн. долларов США. За период 2013- 2015 гг. осуществлялся только импорт.

Импорт региона в отчетном периоде составил 444,8 млн. долларов США, что на 170,2 млн. долларов США меньше, чем за 2014 г. (на 27,7%) (рис 3.).

Импорт осуществлялся из следующих стран:

Китай – 356,9 млн. долларов США или 80,3% импорта. Уменьшение импорта из Китая на 250,5 млн. долларов США (на 41,2%).

Канада – 42,7 млн. долларов США или 9,6% импорта. Повышение импорта на 42,6 млн. долларов США (в 534,9 раза).

Соединенные Штаты Америки – 24,7 млн. долларов США или 5,6% импорта. Увеличение импорта из на 24,5 млн. долларов США (в 153,3 раза).

Япония – 9,0 млн. долларов США или 2,0% импорта. Увеличение импорта из на 8,9 млн. долларов США (в 149,7 раза).

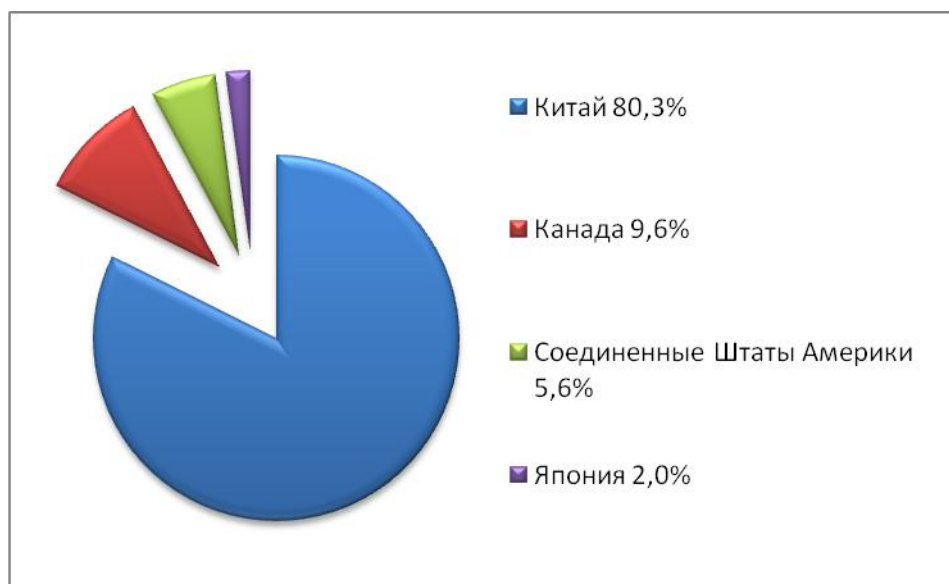


Рисунок 3 - Удельный вес стран-контрагентов при импорте Амурской области в регионе деятельности Благовещенской таможни в 2015 году.

Обзор внешнеэкономической деятельности предприятий и организаций Амурской области в регионе деятельности Благовещенской таможни за 2013 г. показал уменьшение объема внешнеторгового оборота в 1,2 раза (на 137,6 млн. долларов США).

В отчетном периоде произошло увеличение стоимости экспорта на 32,5 млн. долларов США (на 13,3%) по сравнению с 2014 г., импорт уменьшился на 170,2 млн. долларов США (на 27,7%).

Основные страны-контрагенты при экспорте в отчетном периоде: Китай, Япония.

Основные страны-контрагенты при импорте в отчетном периоде: Китай, Канада, Соединенные Штаты Америки, Япония.

Сальдо торгового баланса сложилось отрицательным и составило минус 167,1 млн. долларов США, что на 202,7 млн. долларов США меньше, чем за 2014 г.

В 2015 году Благовещенской таможней было зарегистрировано 11196 деклараций на товары (далее – ДТ) по таможенным процедурам и особенностям, учитываемым таможенной статистикой внешней торговли (таблица 5).

Таблица 5 - Динамика показателей грузового, транспортного и пассажирского оборота по Благовещенской таможне за 2009-2013 гг.

Наименование показателей	2011 г.	2012г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	Изменение 2013 г. к 2009 г.	Темп роста 2015 г. к 2011 г., %
1	2	3	4	5	6	7	8
Количество ГДТ, шт.							
Экспорт	2796	2530	3567	4317	3120	324	111,6
Импорт	6665	7720	8553	10372	8076	1411	121,2
Всего	9461	10250	12120	14689	11196	1735	118,3
Грузооборот по ГДТ, тыс. тонн							
Экспорт	823,1	746,6	1129,9	1775,4	2207,6	1384,5	268,2

Продолжение таблицы 5

1	2	3	4	5	6	7	8
Импорт	148,0	153,3	229,7	331,4	205,9	57,9	139,1
Всего	971,1	899,9	1359,6	2106,8	2413,6	1442,5	248,5
Пассажиروоборот, чел.							
Экспорт	435884	534239	567733	541104	499994	64110	114,7
Импорт	437080	531250	570207	541984	504743	67663	115,5
Всего	872964	1065489	1137940	1083088	1004737	131773	115,1
Транспортный оборот, ед.							
Экспорт	36113	38495	45333	51035	52132	16019	144,4
Импорт	22968	24642	25122	24060	19547	-3421	85,1
Всего	59081	63137	70455	75095	71679	12598	121,3

По сравнению с 2014 годом (14689) количество ДТ снизилось на 23,8% (по экспорту с 4317 до 3120 или на 27,7%, по импорту с 10372 до 8076 или на 22,1%).

Общий грузопоток в 2015 году составил 2413,6 тыс. тонн и уменьшился на 14,6% по сравнению с аналогичным показателем 2014 года (2106,8 тыс. тонн).

В 2015 году произошло увеличение количества экспортных грузов. Количество оформленных грузов, поставленных на экспорт, составило 2207,6 тыс. тонн. Количество импортных составило 205,9 тыс. тонн, против 331,4 тыс. тонн в аналогичном периоде 2014 года. Уменьшение данного показателя выразилось в процентном отношении – 37,9%.

Общая стоимость оформленных грузов в первом полугодии 2012 года уменьшилась на 4,2% и составила 151,3 млн. долларов США. Общая стоимость грузовых поставок в первом полугодии 2011 года составляла 157,9 млн. долларов США.

В 2015 году общее количество физических лиц различных категорий (туристы и транспортные служащие), пересекших границу РФ в обоих направлениях уменьшилось на 7,2% по сравнению с аналогичным показателем прошлого года. Данный показатель в 2013 году составил 1004737 человек против

уровня прошлого года – 1083088 человек.

Количество оформленных граждан КНР, пересекших границу РФ в отчетном периоде, уменьшилось на 3,3% и составило 316181 человек, против 327045 человек в 2014 году.

Общее число оформленных транспортных средств в обоих направлениях в 2015 году составило около 71,7 тыс. единиц. Меньше на 4,5%, чем в 2014 году.

2.2 Статистика оборота наркотиков в таможенном деле на примере Благовещенской таможни

Особым фактором, влияющим на наркоситуацию Дальнего Востока России, является наличие протяженной границы с Китайской Народной Республикой. Это обуславливает возможность контрабандного перемещения в регион и другие субъекты Российской Федерации производимых в Китае синтетических наркотиков, психотропных и сильнодействующих веществ. В регионе ответственности Благовещенской таможни (Амурская область и Республика Саха (Якутия)) прослеживается тенденция распространения новых видов синтетических наркотиков китайского производства.

Значительная часть синтетических наркотиков, распространяется с использованием сети Интернет, посредством международных почтовых отправлений с территории Китая, где расположены предприятия химической промышленности, производящие новые виды психоактивных веществ. В этом направлении сотрудниками таможни проводится оперативная работа совместно с правоохранительными органами Амурской области и Республики Саха (Якутия).

В Благовещенской таможне функционирует несколько подразделений, основной задачей которых является предотвращение и пресечение контрабанды наркотических, сильнодействующих и психотропных веществ. Основную роль в деле борьбы с незаконным пересечением указанных средств и веществ через таможенную границу в Благовещенской таможне играют отдел по борьбе с контрабандой наркотиков и кинологический отдел.

Рассмотрим количество преступлений, связанных с незаконным оборотом

наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров или аналогов, сильнодействующих веществ по Дальневосточному Федеральному округу и Российской Федерации в целом.

Показатели результатов работы Благовещенской таможни при выявлении контрабанды наркотических веществ представлены в таблице 6.

Таблица 6 - Оценка эффективности работы Благовещенской таможни при выявлении контрабанды наркотиков через Благовещенскую таможню за 2010-2015 гг

Значение	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
Выявлено фактов перемещения наркотических веществ через почтовое отделение	4	2	4	6	2	5
Возбуждено уголовных дел по факту перемещения	3	2	2	3	1	3
Выявлено фактов перемещения через таможенную границу наркотических веществ	3	2	4	6	4	7
Возбуждено уголовных дел по статье 226.1 Уголовного кодекса Российской Федерации	3	2	3	5	4	7

Динамика выявленных фактов контрабанды и уголовных дел представлена на рисунке 4

В 2015 году благовещенскими таможенниками пресечены попытки ввоза сильнодействующих веществ в семи почтовых отправлениях, прибывших в Россию из Республики Беларусь, возбуждено 7 уголовных дел по статье 226.1 Уголовного кодекса Российской Федерации.

В 2014 году Благовещенской таможней зафиксировано 2 случая перемещения через таможенную границу наркотических средств и сильнодействующих веществ. По факту ввоза наркотиков Благовещенской таможней возбуждено 1 уголовное дело. Следственной службой Управления Федеральной службы Российской Федерации по контролю за оборотом наркотиков по Амурской области (УФСКН России по Амурской области) по факту ввоза сильнодействующих веществ возбуждено 1 уголовное дело по материалам, переданным Благовещенской таможней.

За аналогичный период 2013 года пресечено 6 фактов перемещения через

таможенную границу наркотических средств и сильнодействующих веществ, по которым Благовещенской таможней возбуждено 3 уголовных дела. Три уголовных дела по материалам таможни возбуждено следственной службой УФСКН России по Амурской области.

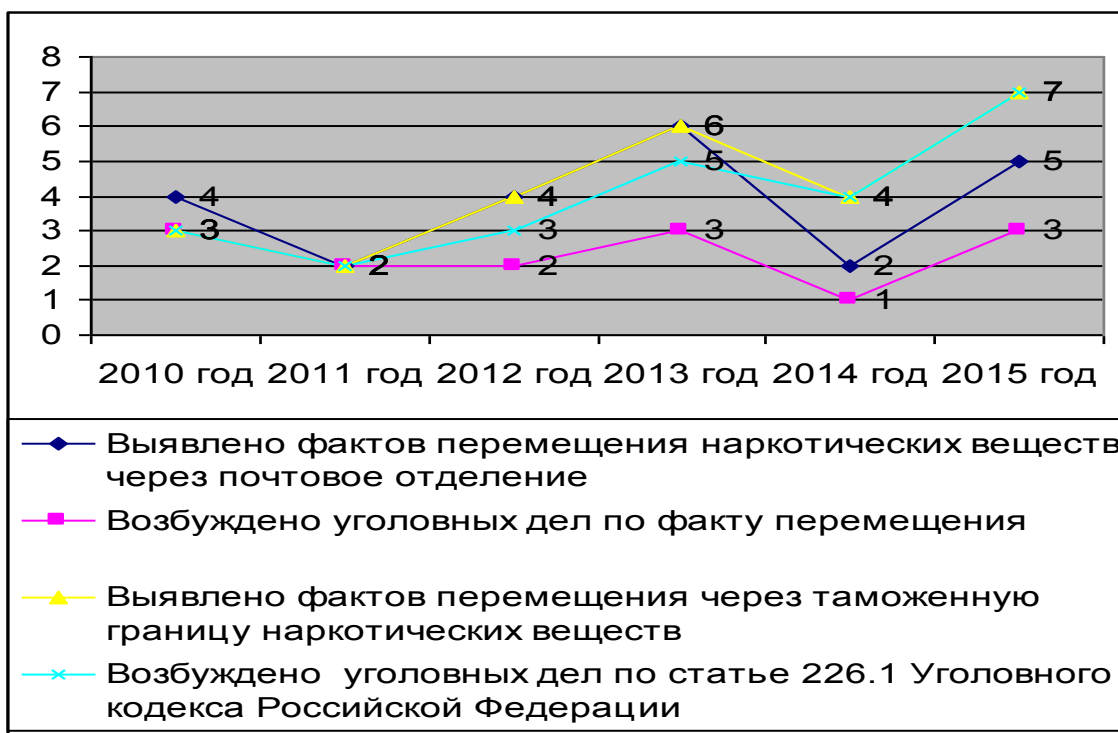


Рисунок 4 – Динамика выявленных нарушений контрабанды наркотических веществ

Минимальный объем задержанных благовещенскими таможенниками наркотических средств составил менее грамма, максимальный разовый объем - около 2 килограммов. Виды наркотических средств, которых пытались перевезти «горе-пассажиры»: метамфетамин, метилэфедрон, дезоморфин, гашишное масло, гашиш, дизайнерские наркотики - JWH, PVP, MDPV и другие сильнодействующие вещества: эфедрин, сибутрамин, фенobarбитал и другие.

Изошренность нарушителей таможенного законодательства требует особого внимания. Так, наркотики в регионе ответственности Благовещенской таможни пытались перевезти через таможенную границу Евразийского экономического союза в корпусе фотоаппарата, внутри зарядного устройства к сотовому

телефону.

Таможенным органам страны вменено контролировать посылки и почтовые отправления. Так, при досмотре международного почтового отправления (МПО) были обнаружены наркотики, которые находились внутри жесткого диска компьютера, в другом случае при досмотре МПО были обнаружены наркотики, которые перемещались под видом пищевой продукции (кунжутный порошок). При этом благодаря оперативной работе таможенников, преступники, коими являются, в том числе и заказчики наркотических средств через сеть Интернет, были изобличены и привлечены к уголовной ответственности.

Благовещенской таможней постоянно проводится работа по профилактике контрабандного перемещения через таможенную границу подконтрольных препаратов в регионе деятельности таможенного органа. Однако таможенники нередко сталкиваются с тем, что граждане, выезжая за границу, не знают правил перемещения лекарственных средств для личного пользования через таможенную границу.

Благовещенская таможня информирует и напоминает, что физические лица вправе ввозить и вывозить для личного применения лекарства, содержащие наркотические и психотропные вещества, только в ограниченных количествах и по медицинским показаниям при наличии соответствующих документов. Как правило, это рецепт или справка от врача, выписка из истории болезни. Такие препараты подлежат обязательному таможенному декларированию. Таможенное законодательство позволяет гражданам брать с собой за границу любые необходимые для личных нужд лекарства в том объеме, который требуется по состоянию здоровья.

«Перечень лекарственных средств и фармацевтических субстанций, ограниченных к перемещению через таможенную границу, утвержден Решением Комиссии Таможенного союза. В настоящее время все пункты пропуска оборудованы стендами с фотографиями лекарственных средств, наиболее часто встречающихся в аптеках Китая, которые содержат в своем составе

наркотические средства и сильнодействующие вещества. В международном пункте пропуска «Благовещенск-Хэйхэ» имеется табло с бегущей информационной строкой»⁴⁴.

Количество изъятых наркотических веществ Благовещенской таможней представлено в таблице 7

Таблица 7 – Количество изъятых наркотических веществ Благовещенской таможней

Показатель	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год
Всего изъято наркотических веществ гр., в том числе	3334,12	2157,10	2296,60	2845,60	3595,30	4546,10
- героин	2,4	3,3	1,2	1,2	6,4	12,4
- опий	0	0	1,1	0,3	0,5	1,4
- кокаин	0,3	0	0,4	1,5	2,5	1,7
- гашиш	925,12	897,3	798,2	124,2	661	554
- гашишное масло	312,2	121,4	157,6	99,5	251	150
- марихуана	431,6	214,1	202,1	150,4	347	467
- спайс	1647,1	908,5	1122,4	2450,3	2310	3345
- сибутрамин	15,4	12,5	13,6	18,2	16,9	14,6
Минимальный разовый объем наркотических веществ, гр	0,3	0,1	0,5	0,4	0,7	0,5
Максимальный разовый объем наркотических веществ, гр	830	1910	2500	3500	2000	2600

Динамика количества изъятых веществ представлена на рисунке 5

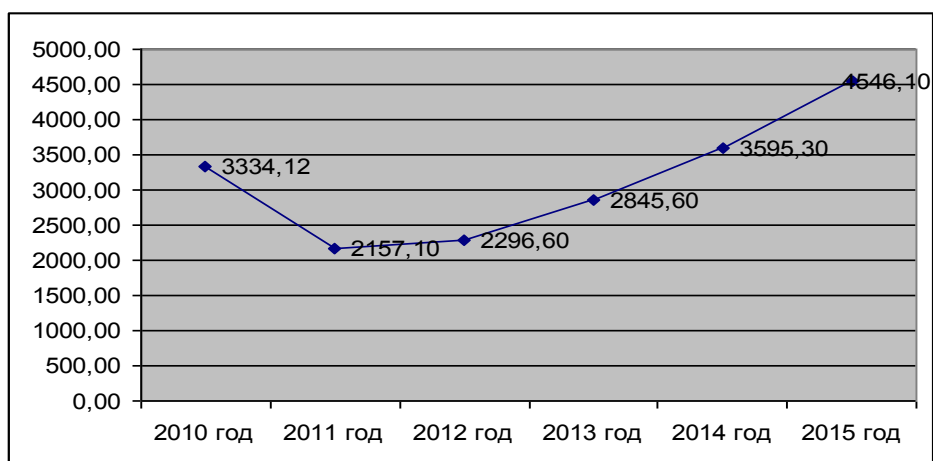


Рисунок 5 – Динамика изъятых наркотических и психотропных веществ Благовещенской таможней за 2010-2015 гг.

Структура изъятых веществ в 2015 году представлена на рисунке 6

⁴⁴ Пресс-служба Благовещенской таможни

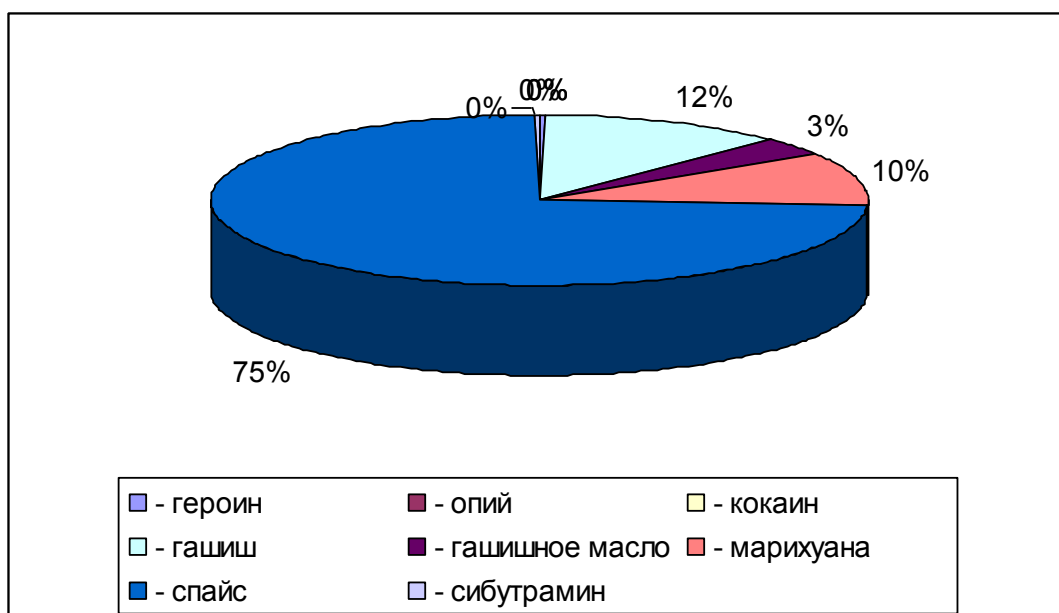


Рисунок 6 – Структура изъятых наркотических и психотропных веществ Благовещенской таможней в 2015 году (в процентах).

За анализируемый период наблюдается количество преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров или аналогов как по России, так и по дальнему востоку.

В общей сложности за 2015 год благовещенскими таможенными органами в ходе таможенного контроля лиц, транспортных средств и грузов, следующих через таможенную границу, а также оперативно-розыскных мероприятий, проводимых самостоятельно или во взаимодействии с российскими и зарубежными правоохранительными органами, изъято из незаконного оборота 4546,10 гр. наркотических средств, психотропных и сильнодействующих веществ, в том числе 12,4 г. кг героина,

Правоохранительными подразделениями таможенных органов возбуждено 7 уголовных дел по контрабанде, по которым изъято 4546,10 г наркотических средств, психотропных и сильнодействующих веществ.

Правоохранительными подразделениями по борьбе с контрабандой наркотиков ФТС России проведено самостоятельно и во взаимодействии с российскими правоохранительными органами организовано проведение 16

оперативно-розыскных мероприятий и международных операций «контролируемая поставка», из которых успешно завершены 15 мероприятий.

В 2015 году ФТС России организовано проведение и обеспечено участие подразделений таможенных органов в 10 международных и межведомственных совместных оперативно-профилактических операциях, направленных на выявление и пресечение каналов контрабанды наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, сильнодействующих веществ: «Орлиный глаз - 2013», «Мак - 2014», «Леопард», «Норд-Ост - 2014», «Звезда Каспия - 2014», «Цунами - 2014», «Лед», «Восток - 2014».

В период со 02 мая по 01 июня 2014 года проведена специальная международная таможенная операция «Лед», которая была направлена на выявление и пресечение каналов незаконного международного оборота наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, сильнодействующих веществ, валютных ценностей, табачной продукции, оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и товаров, содержащих объекты интеллектуальной собственности. Итоги операции подводятся.

По результатам таможенного контроля после выпуска товаров, проведенного по материалам оперативных подразделений таможенных органов в первом полугодии 2014 года доначислено денежных средств на сумму более 71 миллиона рублей, взыскано в федеральный бюджет свыше 46 миллионов рублей.

Если рассматривать данные по количеству лиц, в отношении которых составлены протоколы об административных правонарушениях по Амурской области можно прийти к выводу, что наибольшее количество составленных протоколов было зарегистрировано в 2013 г.- 5 протокола. Наименьшее количество было зарегистрировано в 2011 г.-2 протокола.

2.3 Анализ выявления и борьбы с контрабандой наркотиков и психотропных веществ на примере Благовещенской таможни

Проблемы борьбы с наркоманией и незаконным оборотом наркотиков в Амурской области, особенно обострившиеся в последние годы, и растущим

стремлением криминальных сил в различных странах решать частные социальные проблемы посредством провокации развития незаконной торговли наркотиками, религиозного фанатизма и экстремизма, международного терроризма.

Важнейшей задачей, стоящей перед таможенными органами, является обеспечение экономической безопасности РФ, защита ее экономических интересов, ведение борьбы с контрабандой, административными правонарушениями.

Таможенная служба Амурской области, выполняя возложенные на нее задачи, противостоит незаконному перемещению наркотических средств не только через рубежи государства, но и пресекает приготовления к дальнейшему обороту наркотиков.

Благовещенская таможня осуществляет борьбу с контрабандой наркотических средств, для чего согласно штатного расписания таможни созданы отдел по борьбе с контрабандой наркотиков и кинологическое отделение.

Основными методами обнаружения контрабанды наркотических средств и психотропных веществ, выработанных практикой Благовещенской таможни, являются:

- анализ и использование информации, полученной от компетентных органов иностранных государств и РТ;
- наблюдение при осуществлении таможенного досмотра;
- наружное наблюдение за пассажиропотоком;
- применение технических средств таможенного контроля;
- использование служебных собак, специально натренированных на обнаружение наркотических средств и психотропных веществ по их запаху.

В целом по Благовещенской таможни числится 20 специалистов-кинологов. На довольствии состоят 18 служебно-розыскных собак.

«Основным источником поступления «синтетических» наркотиков и сильнодействующих БАДов в Амурскую область является Китай. Несмотря на то, что в самом Китае ведется жестокая борьба с наркотиками и наркобизнесом,

существует несовместимость в законодательствах Китая и России по данному вопросу.

Так, с 1 июля 2006 года на территории России постоянным комитетом по контролю наркотиков были внесены изменения в список сильнодействующих и ядовитых веществ (п. 41). В данный список были включены таблетки и капсулы, содержащие в любой дозировке одно из перечисленных веществ: фентермин, хлордиазепоксид, фенфлурамин, амфепрамон, алпрамазол, фенилпропаноламин, хлордиазепоксидин, сибутрамин в сочетании с другими лекарственными фармакологическими активными веществами (иногда именуемые обобщенным названием «Тайские таблетки»), применяемые по курсовой программе коррекции веса.»⁴⁵

«Необходимость включения ряда веществ в список сильнодействующих и ядовитых была вызвана, прежде всего, их воздействием на организм человека. Так, например, сибутрамин, который входит в состав многих БАДов, в том числе капсул Жуйдемэн для похудения и Тайских таблеток, вызывает такие побочные эффекты как: бессонница, головные боли, головокружение, повышение артериального давления, беспокойство (тревога), изменение вкуса, замедление скорости реакции. Действие сибутрамина напоминает действие амфетаминов и экстази, может вызвать привыкание и зависимость.

В Китае сибутрамин не считается запрещённым. БАДы, в состав которых он входит, открыто продаются в аптеках.»⁴⁶

Как нами было отмечено ранее, с 1 июля 2006 года список признанных наркотических средств, сильнодействующих, психотропных и ядовитых веществ, в России стал содержать более расширенный перечень, чем в Китае, разрешающего производство и свободную продажу многих препаратов, в том числе лекарственных, широко используемых населением в традиционной

⁴⁵ В течение последних лет экспертами неоднократно было подтверждено наличие в биологически активных препаратах, таких, например, как «Li Da», «Jian Fei», «Юй Шу», сбор трав «Похудание растением QIAZI», сильнодействующего вещества сибутрамин.

⁴⁶ Гоман, Ю. «В Благовещенске торгуют запрещёнными китайскими биодобавками». // Комсомольская правда, 26 июня 2013. - С. 7.

китайской медицине. В связи с этим, назрела острая необходимость со стороны МВД РФ в выработке предложений в МОБ КНР по инициированию государственного контроля над разрешенными к свободной продаже в Китае сильнодействующими препаратами, а также об информировании граждан Китая об ответственности, согласно российскому законодательству, за ввоз и продажу препаратов, в состав которых входят подконтрольные на нашей территории сильнодействующие и ядовитые вещества.

Одной из особенностей ввоза наркотиков и сильнодействующих веществ на территорию Амурской области, является их перемещение через таможенные переходы, т.е. транзитом, который осуществляют российские и китайские туристы.

Поступление наркотиков на территорию Амурской области контрабандным путем через государственную границу происходит в подавляющем большинстве мелкими партиями: россыпью в ручной клади или в одежде туристов и челноков. Зачастую для их маскировки используются различные муляжи.

В основном «синтетические» наркотики и сильнодействующие БАДы, производимые на юге Китая в провинции Гуандунь, поступают в г. Хэйхэ через города Харбин и Гуанчжоу. За последнее десятилетие в приграничном районе (провинция Хэйлуунзьян и Амурская область) сформировался устойчивый «преступный интернационал» из граждан КНР и России, действующий в сфере незаконной переправки «синтетических» наркотиков и сильнодействующих БАДов из КНР в Россию, а также наркотиков каннабисной группы из России в Китай.

Протяженность участка государственной российско - китайской границы, проходящего через Амурскую область, составляет 1246 км. На территории Амурской области расположено 3 пограничных перехода (г. Благовещенск, с. Поярково и с. Джалинда) и 5 таможенных постов (г. Благовещенск, г. Тында, г. Белогорск, с. Поярково и с. Джалинда). Данное обстоятельство обуславливает возможность контрабандного перемещения через государственную границу

наркотиков и сильнодействующих веществ.

Через Амурскую область проходят участки Транссибирской и Байкало-Амурской железнодорожных магистралей, федеральная автодорога номер «М-58», с которой имеются выход на г. Нерюнгри (Республика Саха).

В 2004 году по территории Амурской области открыт сквозной проезд федеральной трассы на участке Чита - Хабаровск. Сеть автомобильных дорог с твердым и улучшенным покрытием позволяет свободно перемещаться по территории всей области и за ее пределы. Речной и воздушный транспорт используется для перевозки грузов и пассажиров на внутренних и зарубежных маршрутах.

Перечисленные транспортные коммуникации широко используются для транспортировки наркотиков в другие регионы Дальнего востока, а также ввоза «тяжелых» наркотиков в Амурскую область.

Росту наркотизации населения Амурской области способствует и легальная реализация через торговую сеть пищевого мака, который является сырьём для производства опия. Так, за последние несколько лет на территории Амурской области возросло потребление ацетилованного опия, получаемого кустарным способом из семян пищевого мака, легально реализуемого на оптовых базах и в розничной торговой сети.

На протяжении 2011 -2015 годов семена пищевого мака поставляются на территорию области из г. Москвы большими партиями, по 100 - 150 тонн. Весь поступающий мак произведен и упакован в Чехии и Польше. Химический анализ отобранных образцов показал, что исследованная продукция представляет собой смесь семян мака и маковой соломки (из которой и возможно получение наркотического средства). Противодействие реализации мака с примесями маковой соломки правоохрнительными органами затруднено в связи с особенностями действующего законодательства. Привлечь к уголовной либо административной ответственности за сбыт или хранение данной продукции юридическое лицо практически невозможно.

Учитывая, что поставки на территорию области пищевого мака с высоким содержанием примесей маковой соломки создают предпосылки для роста наркомании необходимо принятие срочных мер по контролю за оборотом этой продукции. Причем, принимаемые меры не должны замыкаться только на юрисдикцию правоохранительных органов. Так, например, национальным стандартом Российской Федерации на мак пищевой содержание в семенах сорной органической примеси (в том числе и маковой соломки) запрещено. Вместе с тем, поступающий на территорию области пищевой мак такие примеси содержит, а его поставщики имеют сертификаты, подтверждающие качество и безопасность продукции, выданные официальными органами. В сложившейся ситуации целесообразно установить на территории области особый порядок оборота пищевого мака. Такие меры позволят стабилизировать и в дальнейшем сократить объемы незаконного оборота ацетилированного опия на территории области.

В качестве вывода по данному разделу хотелось бы отметить, что наркомания за последнее десятилетие получила широкое распространение и стала представлять собой реальную угрозу национальной безопасности нашей страны. Основным фактором распространенности наркотиков в России является высокая доходность операций, связанных с их незаконным оборотом. Особенно остро проблема наркотизации населения стоит в Дальневосточном Федеральном округе.

К особенностям незаконного оборота наркотиков в Дальневосточном Федеральном округе и Амурской области, в частности, можно отнести следующие обстоятельства:

1. Преобладающий спрос (в среде их потребителей) на наркотики каннабисной группы, чему способствует ряд факторов:

- благоприятные природно-климатические условия для произрастания конопли;
- слабое социально-экономическое развитие аграрных районов;
- низкая занятость сельского населения;
- высокие прибыли криминального бизнеса, связанного с незаконным

оборотом наркотиков.

2. Интенсивное распространение в последнее десятилетие новых видов «синтетических» наркотиков и сильнодействующих БАДов китайского производства, некоторые из которых находятся в легальном обороте КНР.

3. Легальная реализация через торговую сеть пищевого мака, который является сырьём для производства ацетилированного опия.

3 ПОСЛЕДСТВИЯ КОНТРАБАНДЫ В ТАМОЖЕННОМ ДЕЛЕ И ПУТИ ИХ РЕШЕНИЯ

3.1 Проблемы, связанные с выявлением контрабанды наркотиков и пути их решения

Поиск и обнаружение наркотических веществ, как составляющая оперативной задачи поиска и обнаружения предметов контрабанды, в настоящее время приобрела особую актуальность. В связи с этим, от таможенной службы Амурской области требуется более целенаправленная организация работы по выявлению в перемещаемых через границу объектах наркотических веществ.

Следует учитывать особенности расположения Амурской области и проблемы связанные с наличие протяженных участков границы, недостаточно в инженерно-техническом отношении.

Это является серьезным препятствием для эффективного выявления каналов контрабанды наркотиков.

Территория Амурской области рассматривается международным наркобизнесом в трёх аспектах:

первый - как один из наиболее удобных путей для транзитных перевозок наркотиков;

второй - в качестве источника дешёвых наркотиков для торговли на зарубежных рынках;

третий - в качестве нового, перспективного рынка сбыта в первую очередь «жестких» (тяжёлых) наркотиков, таких как героин, кокаин, а также наркотических средств синтетического происхождения.

Анализ маршрутов, источников поступления, видов и химического анализа наркотических средств, задержанных на территории Благовещенской таможни, дает основание полагать, что основная их масса поступает из-за рубежа контрабандным путем.

Такая ситуация объясняется следующими основными причинами:

1) наличием огромного, не до конца освоенного рынка сбыта наркотических средств и психотропных веществ на территории Амурской области, а также использованием ее как область-транзита;

2) углублением кризисных явлений в экономике большинства государств бывшего СССР и негативными процессами, явлениями в социально-экономической жизни;

3) активизацией преступной деятельности российских наркогрупп и их интернационализацией;

4) высокой доходностью наркобизнеса, что стимулирует рекрутирование в эти структуры значительного количества населения;

5) ростом пассажире - и грузопотока через Государственную границу Амурской области, в том числе и транзитного;

6) недостаточным материально-техническим обеспечением органов пограничной и таможенной службы РФ;

7) расширением возможностей криминальных структур по организации производства наркотических средств непосредственно на территории Амурской области.

Хотелось бы обратить внимание на проблемы, возникающие в связи с несовершенством нашего законодательства в вопросах связанных с наркотическими преступлениями.

Прежде всего, это отсутствие четкой нормативно-правовой базы и несовершенство нашего законодательства. В частности, отсутствие нормативно-правовой базы по прекурсорам (не отрегулирован нормативно механизм лицензирования деятельности, связанной с оборотом прекурсоров, правил хранения, учета, использования).

Также следует обратить внимание на то обстоятельство, что организация контроля, осуществляемого за производством и продажей химических веществ, их экспортом и импортом, в каждой стране происходит в соответствии с нормами действующего национального законодательства. В результате промышленные

предприятия, производящие контролируемые химические вещества, находящиеся под мерами жесткого контроля в одном государстве, могут слабо или вообще не контролироваться в других странах. То же самое справедливо и в отношении осуществления контроля за экспортно-импортными операциями с указанными веществами.

Такая ситуация создает возможность нелегальным экспортерам, причастным к незаконному обороту наркотиков, использовать отдельные страны в качестве зон транзита или источников для приобретения необходимых химических веществ. Поэтому проблема контроля за производством и транспортировкой прекурсоров требует обеспечения контроля на международном уровне и тесного сотрудничества различных правоохранительных органов.

Следующий момент – это отсутствие в Уголовном кодексе РФ специальной статьи, предусматривающей ответственность за незаконную выдачу либо подделку рецептов сильнодействующих веществ.

Также следует отметить следующее:

В ст. 388 Таможенного кодекса РФ говорится, что в целях сокращения времени проведения таможенного контроля и повышения его оптимизации и эффективности таможенными органами могут использоваться технические средства, перечень и порядок применения которых определяется федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела. В связи с тем, что данная статья носит бланкетный характер, необходимо срочное принятие ведомственного нормативного акта Федеральной таможенной службой РФ, в котором надо предусмотреть использование таможенной досмотровой рентгенотехники не только в целях досмотра товаров, вещей, транспортных средств, но также лиц, их перемещающих. В настоящий момент такой нормативный акт еще не принят.

Порядок проведения личного досмотра, предусмотренный ст. 373 Таможенного кодекса РФ, также не предусматривает возможности применения технических средств. При этом, в отличие от ТК РФ 1993 г., личный досмотр по

новому таможенному законодательству является исключительной формой таможенного контроля и может быть проведен только на основании решения начальника таможенного органа при наличии оснований предполагать, что физическое лицо, следующее через Государственную границу Российской Федерации и находящееся в зоне таможенного контроля или транзитной зоне аэропорта, открытого для международного сообщения, скрывает при себе и добровольно не выдает товары, запрещенные соответственно к ввозу на таможенную территорию Российской Федерации и вывозу с этой территории или перемещаемые с нарушением порядка, установленного Таможенным кодексом. Поэтому, например, инспектор Благовещенской таможни должен получить разрешение на проведение личного досмотра у начальника, который имеет звание полковника. Это, по сути, то же самое, как если бы оперуполномоченный уголовного розыска обращался бы каждый раз за подобным разрешением к руководителю ГУВД. Подобное «новшество» таможенного законодательства уже было подвергнуто серьезной критике со стороны ученых.

«Ныне действующий порядок проведения личного досмотра не предусматривает производство рентгенологических исследований, он включает: осмотр всех мелких предметов (трость, зонтик, портмоне, зажигалка, авторучка, портсигар и т. п.), верхней одежды, обуви и головного убора досматриваемого лица; ощупывание поверх нательного белья всего тела досматриваемого лица; обследование тела досматриваемого лица (осмотр волос, кистей рук, ступней ног и т. д.). В связи с этим возможны ситуации, когда лицо, подозреваемое в совершении незаконной перевозки наркотиков, может отказаться от добровольной их выдачи и от медицинских рентгенорадиологических процедур, что не позволит обнаружить наркотик, приведет к гибели задержанного от интоксикации и затруднит раскрытие данного преступления.

В мировой таможенной практике пока отсутствуют технические средства, позволяющие однозначно с высокой степенью достоверности обнаруживать наркотики в любых видах контролируемых объектов и оперативных условиях,

хотя отдельные попытки по их созданию в ряде передовых стран ведутся.»⁴⁷

Использование специально обученных собак для обнаружения наркотических и взрывчатых веществ активно практикуется во всем мире наряду с дорогостоящими приборными методами.

Кинологические методы обнаружения характеризуются максимальной чувствительностью обнаружения, мобильностью, возможностью использования в полевых условиях, распространенностью в таможенных структурах, относительно низкими затратами на содержание службы.

К недостаткам использования биообъектов для обнаружения наркотических веществ, следует отнести необходимость оценки эффективности работоспособности собаки в зоне объекта с помощью контрольной закладки и мешающее влияние отвлекающих факторов.

В связи с не абсолютной специфичностью методов обнаружения наркотиков все случаи положительного срабатывания или сомнительные, нуждаются в процедуре идентификации наркотических веществ. Процедура идентификации может быть выполнена как в стационарных условиях экспертно-криминалистических лабораторий приборными методами ТСХ, ГЖХ, ВЭЖХ, Хроматомасс и ИК-спектрометрии, так и в полевых условиях экспресс-методами на основе мокрой химии.

В настоящее время одним из наиболее совершенных комплектов для обнаружения наркотических средств и психотропных веществ является комплект “НАРКОЦВЕТ”, который предназначен для анализа твердых и жидких объектов, растительного материала. Принципиальным отличием комплекта от известных отечественных и зарубежных аналогов является то, что в нем впервые реализована схема цифровой кодировки окраски, образующейся в результате обработки исследуемого объекта и химического реактива.

Существуют и другие проблемы, влияющие на эффективность выявления

⁴⁷ Лишанков, В. По контрабанде сканированием [Текст] / В. Лишаков // Таможня и ВЭД. – 2014. – №8. – С. 10–12.

наркотиков:

- недостаточно осуществляется информационно-аналитическое обеспечение правоохранительной, в том числе оперативно-розыскной, деятельности таможенных органов Российской Федерации;

- остается низким уровень взаимодействия оперативных подразделений таможенных органов с другими правоохранительными и контролирующими органами;

- не в достаточной степени развита система подготовки и переподготовки кадров для таможенных органов Российской Федерации, особенно специалистов в области управления и контроля;

- остается высоким уровень коррупции в таможенных органах Амурской области;

Наличие указанных проблем приводит к снижению эффективности выявления контрабанды наркотиков.

В целях реализации новых подходов в работе Благовещенской таможни необходимо осуществить следующие мероприятия по совершенствованию:

- обустройство государственной границы Российской Федерации;
- создание современных складских таможенно-логистических терминалов;
- развертывание сети стационарных и передвижных инспекционно-досмотровых комплексов;

- внесение изменений в Таможенный кодекс Российской Федерации и иные нормативные правовые акты с учетом анализа правоприменительной практики и изменений, вносимых в международные стандарты;

- внедрение новых информационно-технических средств обеспечения деятельности таможенных органов Российской Федерации. Основной ресурс для улучшения результатов работы по пресечению транспортировок наркотиков авиатранспортом это улучшение качества досмотра пассажиров, багажа, членов экипажей и бортовых запасов, которое можно достичь за счет установления недостающей ионорентгеносканирующей аппаратуры и замены устаревшей

техники.

- создание единой межведомственной автоматизированной системы сбора, хранения и обработки информации при осуществлении всех видов государственного контроля;

- создание операционного центра для обработки информации и принятия решений;

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.

Необходимо развитие следующих направлений деятельности:

- обеспечение сбора и получения предварительной оперативной информации с использованием различных источников, в том числе зарубежных, с целью предупреждения нанесения ущерба интересам граждан и государства;

- международное сотрудничество, способствующее обмену оперативно значимой информацией, проведение совместных операций с представителями таможенных органов иностранных государств;

- проведение предварительных оперативных проверок всей цепи поставки товаров с использованием оперативно-розыскных методов и аналитического поиска;

- борьба с проявлениями коррупции и должностными преступлениями в таможенных органах.

Таким образом, можно сделать вывод о том, что для эффективного выявления контрабанды наркотиков, необходимо устранение различного рода проблем. Многочисленные недостатки в правоохранительной деятельности и правоприменительной практике не позволяют вести наступательную борьбу с профессиональными преступниками и их группировками, действующими в сфере наркобизнеса. Прежде всего, это устранение недостатков, связанных с

несовершенством нашего законодательства, в вопросах касающихся прекурсоров. Необходимо отрегулировать нормативный механизм лицензирования деятельности, связанной с оборотом прекурсоров, также правил хранения, учета и использования. Также необходимо в Уголовный кодекс РФ добавить специальную статью, предусматривающую ответственность за незаконную выдачу либо подделку рецептов сильнодействующих веществ. В ст. 373 Таможенного кодекса добавить возможность применения технических средств при осуществлении личного досмотра. Устранение недостатков позволит получить реальный эффект в борьбе с контрабандой наркотиков.

Для эффективной работы таможенных органов необходимо, внедрение новых информационно-технических средств, в аэропортах установить недостающую ионорентгеносканирующую аппаратуру и желательно замена устаревшей техники.

Основными факторами, определяющими негативное развитие обстановки, связанной с контрабандой наркотиков, являются:

- многократно возросшие объемы пассажирских и грузовых перевозок через таможенную границу Республики Казахстан;

- наличие уже сформированного рынка наркотиков в развитых странах Западной Европы и других регионах, а также противодействие указанных стран распространению наркотиков, чем обусловлен процесс активного формирования новых рынков наркотиков;

- возрастание стоимости наркотиков по пути их транспортировки в 10-15 раз, что является стимулом, оправдывающий риск, особенно для жителей государств с низким уровнем жизни;

- низкий уровень жизни основной массы населения региона, что создает условия для вовлечения в сферу незаконного оборота наркотиков все большего контингента лиц;

- недостаточный уровень борьбы с производством, распространением и контрабандой наркотиков в сопредельных государствах;

- рост организованной преступности, связанной с незаконным оборотом наркотиков и интернационализация ее деятельности, тесная связь с международными структурами наркомафии.

Важную роль в повышении эффективности работы таможенных органов имеет использование технических средств таможенного контроля и оснащение ими структурных подразделений таможни.

В 2005 г. оперативно-технической службой таможни «Семей» проведена сверка наличия технических средств таможенного контроля (далее - ТСТК) на таможенных постах и подразделениях таможни «Семей». На основании проведенной сверки в КТК МФ РК направлено письмо о наличии ТСТК и необходимой потребности.

Следует отметить, что ходе таможенного контроля сотрудниками структурных подразделений за 12 месяцев 2005 года технические средства таможенного контроля применялись 85618 раз, при их помощи выявлено 700 правонарушений в сфере таможенного дела, в том числе и уголовных преступлений, что составляет 73,8% от общего числа правонарушений выявленных структурными подразделениями благовещенской таможни.

В дальнейшем личному составу таможни необходимо ежедневно на постоянной основе применять имеющиеся ТСТК в повседневной работе, с целью эффективного выявления преступлений и правонарушений в сфере таможенного дела совершаемыми недобросовестными участниками ВЭД.

В настоящее время таможенные органы испытывают дефицит по многим позициям материально-технического обеспечения. Проведение эффективного контроля за перемещением товаров становится невозможным без применения надежных технических средств таможенного контроля (ТСТК: досмотровой рентгеновской техникой, приборами радиационного контроля, средствами идентификации), потребность в которых удовлетворена на сегодня в среднем только на 25 %.

Улучшение технической оснащенности таможенных органов, укрепление

Кинологической службы позволит усилить борьбу с незаконным перемещением наркотических средств, оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ, культурных ценностей и др., что, в конечном итоге, будет способствовать укреплению национальной безопасности страны.

3.2 Рекомендации по совершенствованию технических средств выявления контрабанды наркотиков в таможенном деле

В наше время технологии продолжают свое внедрение в жизнь человека. Не обходятся без внимания и интересы государства. Так к примеру в Благовещенской таможне немало сделано по внедрению в таможенное дело современных таможенных технологий. Ведь как для таможенных органов, так и для лиц, перемещающих товары через границу, немаловажным фактором является сокращение времени прохождения границы.

Применение в таможне мобильного инспекционно-досмотрового комплекса (МИДК) позволяет сканирующей системе вывести на монитор изображение груза, а таможенному инспектору за несколько минут оценить его количество, обнаружить запрещенные либо не задекларированные товары. Кроме того, это мощный инструмент для обнаружения наркотиков, контрабандных грузов, оружия и взрывчатых веществ.

МИДК действует по принципу обычной рентген-установки и используется для рентгенологического контроля крупногабаритных объектов. При этом сам объект (контейнер, автомобиль и т.п.), остается неподвижным, а сканирование осуществляется за счет перемещения комплекса.

Так за 3-5 минут можно получить визуальное изображение перевозимых товаров и обнаружить предметы, запрещенные к перевозке, а также оценить примерное количество и однородность товара.

На благовещенском посту МИДК играет очень важную роль: через него проходит около 95 процентов всех грузов, пересекающих амурско-китайскую границу. Управлять данным оборудованием непросто - для этого сотрудники проходят обучение в Санкт-Петербурге и во Владивостоке.

Таким образом, использование такой системы таможенного контроля крупногабаритных грузов и транспортных средств обеспечивает выполнение таможенной процедуры быстро и без вскрытия грузовых отделений автотранспорта. Комплекс может контролировать в час работы до 25 транспортных средств, обеспечивая высокий таможенный контроль при минимальных затратах времени.

Таблица 8 - Таможни ДВТУ, укомплектованные МИДК

№ п/п	Таможня	Пункт пропуска(вид сообщения)	Дата ввода МИДК в эксплуатацию
3	Владивостокская	Владивостокский морской порт	2012
5	Уссурийская	ДАПП Полтавка(автомобильное)	2012
6	Хабаровская	Покровка(смешанное)	2013

Реализация такой формы таможенного контроля, как таможенный осмотр товаров с применением МИДК, может быть представлена как последовательность следующих этапов:

1. выбор места размещения МИДК в целях наиболее эффективного его использования;
2. выбор объектов контроля и назначение таможенного осмотра с применением МИДК;
3. проведение таможенного осмотра с применением МИДК;
4. обработка и оценка полученных результатов.

Практика использования МИДК в регионе деятельности ДВТУ показала наличие целого ряда проблем и нерешенных вопросов на каждом из обозначенных этапов.

Выбор места размещения МИДК в целях наиболее эффективного его использования

Протяженность общей российско-китайской государственной границы составляет 4409,5 км, она проходит по территории Республики Алтай, Забайкальского края, Амурской и Еврейской автономной областей, Хабаровского и

Приморского краев.

На территории Дальневосточного федерального округа (ДФО), по состоянию на 01 февраля 2014 г., расположены 65 пунктов пропуска через государственную границу (15,4 % от общего количества на территории Российской Федерации), из них 53 действующих (таблица 9).

Таблица 9 - Пункты пропуска через государственную границу на территории ДФО

Виды международного сообщения	Установлено	Фиксирует
Воздушное	10	9
Морское	35	29
Смешанное	10	7
Автомобильное	6	5
Железнодорожное	3	2
Ручное	1	1
Всего:	65	53

Периодически направляются обзоры рискованных ситуаций, выявленных во всем регионе. Проводится работа по разработке профилей рисков, предусматривающих распространение мер по минимизации рисков на регион.

Целесообразность проведения подобной работы подтверждает динамика доли товаров и транспортных средств, осмотренных с использованием МИДК (таблица 10).

Таблица 10 - Данные о работе МИДК в ДФО (2014-2015 гг.)

№ п/п	Параметры	2014	2015	Δ
1	Проследовало через пункты пропуска объектов контроля, шт.	123 696	201494	63%
2	Осмотрено с применением МИДК объектов контроля, шт.	30574	44554	46%
3	Охват с применением МИДК, %	24,7	22,11	-7,80%
4	Направлено на таможенный досмотр объектов контроля, шт.	270	463	71%
5	По результатам досмотра возбуждено дел об АП., шт.	176	132	-25%
6	Эффективность применения МИДК, %	0,58	0,30	-

В целях дальнейшей активизации работы таможенных органов по направлению объектов контроля на МИДК отделом координации и применения системы управления рисками ДВТУ (ОКиПСУР ДВТУ) совместно с Владивостокским филиалом Российской таможенной академии разработан и направлен в ФТС России перечень типовых критериев, предназначенных для использования при направлении товаров и транспортных средств для осмотра с применением МИДК.

Кроме этого, налаживается обмен с другими региональными таможенными управлениями обзорами о практике применения ИДК в подведомственных таможенных органах.

Проведение таможенного осмотра с применением МИДК

Проблемные вопросы на данном этапе носят в основном организационный и технический характер и заключаются в следующем:

- для развертывания МИДК в зоне таможенного контроля (ЗТК) должна быть выделена отдельная, специально приспособленная площадка. В одном морском порте (фактически пункте пропуска) может быть несколько зон таможенного контроля, причем владельцами территорий, на которых они расположены, могут быть разные организации. Специальная площадка для функционирования МИДК выделяется, как правило, в самой крупной ЗТК. Однако контейнеры и другие потенциальные объекты контроля (в частности, транспортные средства с полуприцепами) размещаются и в других ЗТК. В этом случае проведение их таможенного осмотра с применением МИДК весьма затруднительно;

- периодически МИДК требует проведения технического обслуживания и ремонтных работ;

- существуют ограничения использования МИДК в зависимости от погодных условий;

- периодически возникают неисправности, для устранения которых требуется значительное время.

Обработка и оценка результатов таможенного осмотра
с применением МИДК

Важным направлением в процессе повышения результативности использования ИДК является организация аналитического процесса, не только при выборе объектов для направления на осмотр с применением МИДК, но и при оценке действий должностных лиц экипажа МИДК, принимающих решения по результатам анализа полученных сканированных изображений.

Эффективность применения комплекса ИДК можно оценить на примере его внедрения в других таможнях. В таблице 11 представлена динамика выявленных фактов перемещения наркотических веществ через таможенную границу.

Таблица 11 – Оценка эффективности применения ИДК

Значение Хабаровская таможня	2011 год	2012 год	2013 год – применение ИДК	2014 год - применение ИДК	2015 год - применение ИДК
Выявлено фактов перемещения наркотических веществ через почтовое отделение	3	7	10	12	15
Возбуждено уголовных дел по факту перемещения			7	10	13
Значение Владивостокская таможня	2011 год	2012 год – применение ИДК	2013 год – применение ИДК	2014 год - применение ИДК	2015 год - применение ИДК
Выявлено фактов перемещения наркотических веществ через почтовое отделение	17	26	23	19	16
Возбуждено уголовных дел по факту перемещения	15	20	22	16	13
Значение Иркутская таможня	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год - применение ИДК	2015 год - применение ИДК
Выявлено фактов перемещения наркотических веществ через почтовое отделение	11	14	6	18	19
Возбуждено уголовных дел по факту перемещения	9	11	3	15	14

Данные таблицы свидетельствуют об увеличении выявленных нарушений и

значит об эффективном применении комплекса в других таможенных постах. Еще не мало важной тенденцией является снижение выявленных фактов пресечения контрабанды после нескольких лет использования ИДК.

Опыт использования ИДК показывает положительную тенденцию в плане ускорения процессов контроля за перемещением товаров и транспортных средств и повышения их эффективности, снижения затрат участниками внешнеэкономической деятельности. Использование научного потенциала, а именно разработка методики расчета необходимого количества ИДК для осуществления результативного таможенного контроля товаров и транспортных средств, а также методики планирования передислокации МИДК и методики применения системы управления рисками позволят при осуществлении таможенного контроля товаров с использованием ИДК минимизировать затраты государства на создание наиболее эффективной системы контроля.

Только за 10 месяцев 2015 года количество осмотренных на Благовещенской таможни с применением МИДК партий товаров и транспортных средств в экспортном и импортном направлениях составило 3468 единиц или почти 40 процентов от общего количества объектов контроля, проследовавших через грузовое направление международного пункта пропуска.

По результатам работы МИДК поставлено «под подозрение» 23 партии товаров. Возбуждено 14 дел об административных правонарушениях.

Безусловно, что будущее таможни за передовыми информационными технологиями, благодаря которым уже сейчас не только многократно повышается эффективность таможенного администрирования, сокращается время и упрощаются таможенные процедуры, повышается товарооборот с зарубежными странами, но и растет процент выявления и пресечения фактов правонарушений со стороны недобросовестных предпринимателей в сфере внешнеторговой деятельности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Основным источником поступления наркотиков на подпольный рынок является контрабанда. Все более активно проявляют себя в контрабанде организованные, хорошо законспирированные преступные группы с международными связями.

При контрабанде наркотиков используются многочисленные маршруты с использованием различных видов транспорта. Курьеры, перевозящие наркотики, зачастую избегают следовать прямыми рейсами, используя более дорогие, но менее безопасные, по их мнению, транзитные маршруты.

При контрабандном перемещении наркотиков на территорию Амурской области и через нее методы их сокрытия остаются традиционными. Основными из них по-прежнему являются: сокрытие среди товаров, предметов и продуктов питания, которые не привлекают особого внимания при досмотре и пересечении границы, в личных вещах, бытовых приборах, различных изделиях художественного промысла, а также в пустотах автомобильного и железнодорожного транспорта и специально оборудованных для этих целей тайниках.

Интенсивное развитие внешнеэкономических связей, значительное увеличение количества их участников, в том числе коммерческих структур, изменение таможенной политики в условиях становления рыночной экономики, расширение возможностей экспорта и импорта более широкой номенклатуры товаров - требуют от таможенных служб обеспечения высокопроизводительного, эффективного таможенного контроля грузов, транспортных средств, вещей лиц, следующих через государственную границу. Одним из определяющих неотъемлемых элементов в повседневной досмотровой работе оперативных работников таможен является применение ими технических средств таможенного контроля (ТСТК), без которых в настоящее время уже невозможно обеспечить своевременность, качество и культуру таможенного контроля. Высокая

результативность контроля достигается комплексным применением технических средств на каждом конкретном участке таможенного контроля, будь-то ручная кладь и багаж пассажиров и транспортных экипажей, контроль средне и крупногабаритных грузовых отправок и отдельно следующего багажа, контроль международных почтовых отправок, или всех видов транспортных средств международного сообщения. Причем для таможенного контроля каждого вида перемещаемых через госграницу объектов в соответствии с технологическими схемами организации таможенного контроля должны применяться те или иные специфические виды ТСТК. Хорошее знание оперативно-технических возможностей ТСТК, современных методик и способов их применения, овладение практическими навыками работы с ними - все это в значительной степени обеспечивает высокий профессиональный уровень таможенного контроля, начиная с обоснованного начисления пошлины и до выявления предметов контрабанды.

Технические средства таможенного контроля (ТСТК) - это комплекс специальных технических средств, применяемых таможенными службами непосредственно в процессе оперативного таможенного контроля всех видов перемещаемых через государственную границу объектов с целью выявления среди них предметов, материалов и веществ, запрещенных к ввозу и вывозу, или не соответствующих декларированному содержанию.

Под объектами, перемещаемыми через госграницу, понимаются - ручная кладь и сопровождаемый багаж пассажиров и транспортных служащих, несопровождаемый багаж пассажиров, все виды грузов, международные почтовые отправления, транспортные средства международного сообщения и в исключительных случаях конкретные лица (когда есть достаточные основания полагать, что они являются перевозчиками контрабандных товаров).

Как видно из определения, ТСТК - это необходимое «оружие» оперативных работников таможенной службы, использование которого обеспечивает экономическую и государственную безопасность страны.

Итак, подводя итог можно сказать, что оперативные задачи таможенных служб, требующие применение технических средств таможенного контроля является основным для понимания роли и места ТСТК в оперативной деятельности таможенных служб.

Наиболее трудными задачами для таможенного контроля всегда являются крупногабаритные объекты: легковые и грузовые автомобили, контейнеры, трейлеры, железнодорожные вагоны и т.п. Таможенный досмотр содержимого транспортных средств, связан с необходимостью: выполнения длительных погрузочно-разгрузочных работ, наличия специальных помещений и выделенных для этого зон, выделения дополнительной штатной численности персонала таможни. Поэтому всегда проводятся только единичные выборочные досмотры.

Для решения проблем, вызванных необходимостью проведения досмотра, в таможенных органах внедрены в эксплуатацию два вида специальных технических комплексов для таможенного контроля, получивших название - мобильный инспекционно-досмотровый комплекс (МИДК), если система установлена на базе грузового автомобиля.

Основные направления совершенствования использования технических средств таможенного контроля:

1) внедрение в деятельность таможенных органов новых технологий, направленных на совершенствование процедур таможенного оформления и таможенного контроля, повышение эффективности таможенного контроля крупногабаритных грузов и транспортных средств, информационную поддержку деятельности правоохранительных подразделений таможенных органов;

2) организация таможенными органами эффективного противодействия международному терроризму, организованной преступности и незаконному перемещению через таможенную границу Российской Федерации оружия, боеприпасов, наркотических и взрывчатых веществ, взрывных устройств;

3) создание и поддержание рациональной по составу и основным характеристикам системы ИДК, организация эффективного ее применения;

4) включение ИДК в единое информационное поле таможенных органов, организация обмена информацией о контроле с помощью ИДК между таможенными органами, с внешними организациями, в том числе зарубежными.

Экономический эффект обеспечивается за счет увеличения поступлений таможенных платежей в федеральный бюджет путем совершенствования таможенного контроля крупногабаритных грузов и транспортных средств; минимизации предпосылок к совершению таможенных правонарушений и, в перспективе, снижением объема экономических преступлений, связанных с внешнеэкономической деятельностью.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

- 1 Стратегия национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года. Утв. Указом Президента Российской Федерации от 12 мая 2009 г. № 537. [html](#)
- 2 Таможенный кодекс РФ. - Собрание законодательства РФ. - 02.06.2013. - № 22. - ст. 2066.
- 3 Таможня и наркотики. 2015 год: Обзор деятельности таможенных органов по борьбе с контрабандой наркотиков. / Главное управление по борьбе с контрабандой ФТС России, 2015. - 47 с.
- 4 Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. от 16.07.2015)(с изм. и доп., вступ. в силу с 25.07.2015)
- 5 Уголовный кодекс РФ. - Собрание законодательства РФ. - 17.06.2012. - № 25. - ст. 2954.
- 6 Федеральный закон от 08.01.1998 N 3-ФЗ (ред. от 05.04.2016) "О наркотических средствах и психотропных веществах"
- 7 Андриашин, Х.А. Таможенное право: учебное пособие. / Х.А. Андриашин, В.Г. Свинухов, В.В Габричидзе, Б. Н. – М.: АТО. – 2012. – 342 с.
- 8 Брылев, В.И. Проблемы раскрытия и расследования организованной преступной деятельности в сфере наркобизнеса. Автореф. дисс. докт. юрид. наук. / В.И. Брылев. // Екатеринбург, 2014. № 6 С. 12-18
- 9 Букаев, Н.М. Таможня в борьбе с контрабандой: учебное пособие. / Н.М. Букаев, Ю.А. Гончан, Е.В. Крылов; М-во образования Рос. Федерации; Сургут. гос. ун-т. - Сургут: Дефис, 2011. - 317 с.
- 10 Бакаева, О.Ю. Таможенное право России: учебник / О.Ю.Бакаева, Г.В. Матвиенко; отв. ред. Н.И. Химичева – 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Юристъ, 2015. – 504 с.
- 11 Воробьев, Ю.А. Введение в теорию таможенного права: учебник / Ю.А. Воробьев, М.: Юнити-Дана, 2014. -215с.

- 12 Гавло, В.К. Теоретические проблемы и практика применения методики расследования отдельных видов преступлений учебное пособие / В.К. Гавло - Томск. Издательство Томского университета, 2013.- 296 с.
- 13 Гыскэ, А.В. Борьба с преступностью в системе обеспечения внутренней безопасности российского общества: Учебник / А.В. Гыскэ. - М.: Изд-во «Юрист», 2014. – 323 с.
- 14 Габричидзе, Б.Н. Российское таможенное право: учебное пособие. / Б.Н. Габричидзе, В.А. Максимцев. – М., 2013. - 447 с.
- 15 Герасимов, И.Ф. Некоторые проблемы раскрытия преступлений: учебное пособие. / И.Ф. Герасимов. - Свердловск, 2013. – 420 с.
- 16 Глинкин, А.Н. Транснациональный наркобизнес – новая глобальная угроза. [Текст] / А.Н. Глинкин. // Проблемы совершенствования борьбы с незаконным оборотом наркотиков. – М., 2015. С. 9-12
- 17 Головин, А.Ю. Криминалистическая систематика: учебное пособие. / А.Ю. Головин. – М.: «ЛексЭст», 2012. – 369 с.
- 18 Гриб, В.Г. Противодействие организованной преступности: учебное пособие./ В.Г. Гриб. - М.: ИНФРА, 2013. – 350 с.
- 19 Драган, Г.Н. Наркомания и наркобизнес: выявление и пресечение незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ. [Текст] / Г.Н. Драган, Б.Ф. Калачев– М.: Новый юрист, 2013. – 420 с.
- 20 Ефременко, В. Контрабанда и АТП: [Текст] / В. Ефименко // Таможня и ВЭД. – 2015. – №9. – С. 16–23.
- 21 Ефременко, В. Борьбе с контрабандой комплексный подход: [Текст] / В. Ефименко // Таможня и ВЭД. – 2014. – №3. – С. 8–19.
- 22 Ермаков, В.Д. Проблемы совершенствования борьбы с незаконным оборотом наркотиков: учебное пособие./ В.Д. Ермаков - М., 2014. – 580 с.
- 23 Журавлева, М.П. Уголовное право. Общая и особенная части: Учебник для вузов. / М.П. Журавлева, С.Н. Никулиной. - М.: Норма, 2014. - 816 с.
- 24 Клебанов, Л.Р. Контрабанда как экономическое преступление: [Текст]

/ Л.Р. Клебанов // Законодательство. - 2015. - № 1. С. 33-36

25 Комиссина, И. Наркотическая "заря" над Центральной Азией - новая угроза цивилизации: [Текст] / И. Комиссина, А. Куртов // Центральная Азия и Кавказ. 2015. №5.С. 7-11

26 Клименко, И.И. Проблемы расследования и предупреждения преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков. Учебное пособие./ И.И. Клименко. – Барнаул: ААЭП, 2014.

27 Корчагин, В.М. Борьба с наркоманией: [Текст] / В.М. Корчагин. // Прокурорская и следственная практика, 2013. № 3 – 4 С. 18-36

28 Ковалева, Н.А. Таможне добавили полномочий [Текст] / Ковалева, Н.А. // Таможенное регулирование и таможенный контроль. - 2014. - № 9. - С.8-9.

29 Куртов, А. Таможня : журнал. [Текст] / А. Куртов - М. : Агенство "Роспечать", N 5 [244] март 2015. - 39 с.

30 Лукашов, А.И. Политика государств Таможенного союза и Единого экономического пространства: [Текст] / А.И. Лукашов // Уголовное право. - 2015. - № 4. С. 15-22

31 Лишанков, В. По контрабанде сканированием [Текст] / В. Лишаков // Таможня и ВЭД. – 2014. – №8. – С. 10–12.

32 Лузгин, И.М. Методологические проблемы расследования: учебное пособие. / И.М. Лузгин. - М.: Юрид. Лит., 2014. – 286 с.

33 Михайлов, В.И. Таможенные преступления. Уголовно-правовой анализ и общие вопросы оперативно-розыскной деятельности: учебное пособие. / В.И. Михайлов, А.В. Федоров. – СПб., 2014. – 356 с.

34 Молчанова, О.В. Таможенное дело: учебник/ О.В. Молчанова, М.В. Коган. - Изд.: Феникс Год: 2014. – 564 с.

35 Позднякова, А.А. Контрабанда наркотиков в сфере таможенного дела / А.А. Позднякова. - [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://nauka-rastudent.ru/16/2531/> - 10.01.2016

36 Парахин, Н.В. Контрабанда наркотических средств, психотропных,

сильнодействующих, ядовитых веществ и прекурсоров. Учебно-метод. Пособие./ Н.В. Парахин. - Барнаул, 2014 - 513 с.

37 Романова, Е.В. Таможенные платежи: учебное пособие. / Е.В. Романова. – Спб., 2015. – 342 с.

38 Романова, Л.И. Наркомания и наркотизм: Учебник для вузов. / Л.И. Романова. - Спб., изд-во «Юридический центрпресс», 2014. – 486 с.

39 Рассолова, М.М. Таможенное право: учебник для вузов / М.М. Рассолова, Н.Д. Эриашвили.- 4-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2014. - 399 с.

40 Сбирунов, П.Н. Проблемы и пути совершенствования уголовного законодательства об ответственности за незаконный оборот наркотических средств: [Текст] / П.Н. Сбирунов. // Проблемы совершенствования борьбы с незаконным оборотом наркотиков, 2014. С. 16-27

41 Смахтин, Е. В. Расследование контрабанды: учебное пособие. / Е.В. Смахтин. - Тюмень: [б. и.], 2014. - 253 с.

42 Смоляков, П. Вопросы конфискации предметов преступления (на примере контрабанды): [Текст] / П. Смоляков // Уголовное право. - 2015. - № 1. С. 22-38

43 Стус, Н.В. Специальные нормы о контрабанде: [Текст] / Н.В. Стус // Российская юстиция. - 2013. - № 4. С. 14-18

44 Свинухов, В.Г. Правовое обеспечение таможенного контроля[Текст] / В.Г. Свинухов. // "Право и экономика". - 2014. - N 12. (Система "Гарант").

45 Табаков, А.В. Ответственность за контрабанду: Таможня и бизнес - Ч. 1. [Текст] / А.В. Табаков - Спб.: РИО СПб филиала РГА, 2012. 212 с.

46 Тимошенко, И.В., Таможенное право России: учебник для вузов / И.В. Тимошенко. - Ростов-на-Дону: Феникс, 2015. - 461 с.

47 Угаров, Б.М. Международная борьба с контрабандой: учебное пособие. / Б. М. Угаров. – М.: Междунар. отношения, 2013. - 313 с.

48 Федоров, А.В. Расследование контрабанды [Текст] / А.В. Федоров //

Ученые записки СПб. филиала Российской таможенной академии. - 2014. - № 1 (8). С. 25-31

49 Фомин, М.А. Защита по уголовным делам о наркотиках: учебник для вузов / М.А. Фомин. - М.: Юрлитинформ, 2013. - 360 с.

50 Федоров, А.В. Изменения в законодательстве об ответственности за контрабанду: новые реалии и проблемы [Текст] / А.В. Федоров // Уголовное право. - 2013. - № 2. С. 33-38

51 Яни, П.С. Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей [Текст] / П.С. Яни // Российская юстиция. - 2012. - № 5. С. 11-15