

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования

**АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)**

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

ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ

И.о. зав. кафедрой

 Л.А. Понкратова  
«23» 06 2020 г.

**ДИПЛОМНАЯ РАБОТА**

на тему: Уголовная ответственность за криминальный импорт и экспорт культурных ценностей

Исполнитель  
студент группы 537-ос  А.В. Синельникова

Руководитель  
доцент, к.ю.н.  Е.Н. Шахов

Нормоконтроль  О.В. Шпак

Рецензент  А.В. Плешивцев

Благовещенск 2020

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

Факультет международных отношений  
Кафедра международного бизнеса и туризма

УТВЕРЖДАЮ  
И.о. зав. кафедрой  
Л.А. Понкротова  
«11» 11 2020 г.

**ЗАДАНИЕ**

- К дипломной работе (проекту) студента Синельниковой Александры Владимировны
1. Тема дипломной работы (проекта): Уголовная ответственность за криминальный импорт и экспорт культурных ценностей (утверждено приказом от 24.01.2020 №144-уч)
  2. Срок сдачи студентом законченной работы(проекта): 23.06.2020
  3. Исходные данные к дипломной работе (проекту): учебная и методическая литература, научные статьи, статистические сборники, таможенный кодекс ЕАЭС, Федеральный закон РФ № 311-ФЗ от 03.08.2018 «О таможенном регулировании в Российской Федерации»;
  4. Содержание дипломной работы (проекта) (перечень подлежащих разработке вопросов): Анализ значения культурных ценностей для экономического развития государства в сфере международного рынка услуг, исследование их значения в аспекте защиты экономической и интеллектуальной безопасности государства, анализ деятельности органов государственного контроля в сфере ввоза и вывоза культурных ценностей, оценка уголовно-правовой характеристики посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела, особенностей факторов, которые способствуют совершению посягательств, оценка деятельности органов суда, прокуратуры, следствия и дознания по возбуждению, расследованию и разрешению уголовных дел в сфере криминального экспорта и импорта культурных ценностей;
  5. Перечень материалов приложения (наличие чертежей, таблиц, графиков, схем, программных продуктов, иллюстративного материала и т.п.) 3 рисунка и 1 диаграмма
  6. Консультанты по дипломной работе (проекту) (с указанием относящихся к ним разделов) \_\_\_\_\_

7. Дата выдачи задания 11.11.2019

Руководитель дипломной работы (проекта): Шахов Евгений Николаевич доцент, к.ю.н. (Ф.И.О., должность, ученая степень, ученое звание)

Задание принял к исполнению (дата): 11.11.2019

\_\_\_\_\_ (подпись студента)

## РЕФЕРАТ

Дипломная работа содержит 103 страницы, 3 рисунка, 1 диаграмму, 83 источника

### КУЛЬТУРНЫЕ ЦЕННОСТИ, МЕЖДУНАРОДНЫЙ РЫНОК УСЛУГ, КРИМИНАЛЬНЫЙ ИМПОРТ И ЭКСПОРТ, КОНТРОЛЬ ЗА ВЫВОЗОМ И ВВОЗОМ

Цель данной работы состоит в исследовании уголовной ответственности за преступления в сфере незаконного импорта, а также экспорта культурных ценностей, ею продиктованы задачи, которые необходимо решить. Это:

- формулирование понятия, а также видов культурных ценностей в российском, международном законодательстве, а также в юридической литературе;

- анализ значения культурных ценностей для экономического благополучия и экономического развития государства в сфере международного рынка услуг;

- исследование значения культурных ценностей в аспекте защиты экономической и интеллектуальной безопасности государства;

- изучение деятельности органов государственного контроля и регулирования в сфере ввоза и вывоза культурных ценностей;

- оценка уголовно-правовой характеристики посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела;

- изучение особенностей факторов, которые способствуют совершению посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела;

- оценка деятельности органов суда, прокуратуры, следствия и дознания по возбуждению, расследованию и разрешению уголовных дел в сфере криминального экспорта и импорта культурных ценностей;

## СОДЕРЖАНИЕ

Введение	7
1 Культурные ценности как один из факторов экономического развития государства в сфере международного рынка услуг	11
1.1 Определение понятия и видов культурных ценностей в международном, российском законодательстве и юридической литературе	11
1.2 Значение культурных ценностей для экономического благополучия и экономического развития государства в сфере международного рынка услуг	18
1.3 Значение культурных ценностей в аспекте защиты экономической и интеллектуальной безопасности государства	27
2 Уголовно-правовой анализ деятельности по предотвращению криминального импорта и экспорта культурных ценностей	33
2.1 Анализ деятельности органов государственного регулирования и контроля за вывозом и ввозом культурных ценностей	33
2.2 Уголовно-правовая характеристика посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела	49
2.3 Специфика факторов, способствующих совершению посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела	55
3 Уголовно-процессуальный анализ экспорта и импорта культурных ценностей	59
3.1 Деятельность органов суда, прокуратуры, следствия и дознания по возбуждению, расследованию и разрешению уголовных дел в сфере криминального экспорта и импорта культурных ценностей.	59
3.2 Проблематика и направления совершенствования уголовно-	

процессуальной деятельности в сфере криминального экспорта и импорта культурных ценностей	71
Заключение	90
Библиографический список	94

## ВВЕДЕНИЕ

Развитие современного общества затрагивает все сферы жизнедеятельности человека, наблюдается переоценка ценностей на фоне развития технологических процессов, глобализации и убыстрения самого темпа жизни. На этом фоне актуальность приобретают культурные ценности, особенно в границах национальных государств. На первый план в противовес процессам глобализации выходят вопросы национальной самоидентификации, культурной идентичности, сохранения самобытности. Развитие экономики, сектора международной сферы услуг, в том числе креативного сектора придают культурным ценностям и культурному наследию иной смысл, они воспринимаются не только в духовно-нравственном и культурном аспектах, но и в экономическом.

В связи с этим сохранение и преумножение культурных ценностей, культурного наследия страны становится наиболее актуальным и важным не только в традиционном понимании культуры, но и аспектах экономической и информационной безопасности государства, уровня его конкурентоспособности на международной арене, а соответственно и уровня благополучия его граждан, уровня социальной напряженности внутри страны. Данная работа исследует современные тенденции, которые выводят значение культурных ценностей на качественно новый уровень, а также исследует те формы и способы их оборота, которые попадают под сферу влияния и юрисдикции таможенных и правоохранительных органов.

Особенная роль в обороте культурных ценностей отводится таможенным органам, как гарантам предотвращения и пресечения их криминального оборота. На органы таможни возложены ответственные задачи по защите культурного наследия нашей страны, которое не только иллюстрирует ее богатейшую историю, но и значительное этнокультурное разнообразие.

Актуальность темы данной работы в том, что в свете новых тенденций развития мировой экономики, а также традиционного значения культурного наследия государство заинтересовано в сохранении на своей территории культурных ценностей, в наблюдении за их перемещением через таможенные границы. Это является важным мотивом для анализа существующей ситуации, выявления актуальных проблем в сфере криминального оборота культурных ценностей с целью совершенствования системы пресечения такового.

В работе исследуется деятельность структур, выполняющих государственное регулирование и контроль за ввозом и вывозом культурных ценностей, дается уголовно-правовая характеристика посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела, а также анализируется специфика факторов, которые способствуют совершению правонарушений в данной сфере.

Актуальность вышеперечисленного подтверждает официальная статистика о количестве ввозимых и вывозимых предметов искусства, которая далека от реальной картины, поскольку значительная часть культурных ценностей перемещается нелегально.

В работе дается уголовно-процессуальный анализ криминального экспорта и импорта культурных ценностей, в связи с чем рассматривается деятельность органов суда, прокуратуры, следствия и дознания по возбуждению, расследованию и разрешению уголовных дел, определяется проблематика в данном секторе.

Объект исследования в данной работе - это процесс применения уголовной ответственности в сфере криминального оборота культурных ценностей. Предмет данной работы – это меры уголовной ответственности за криминальный импорт и экспорт культурных ценностей.

Цель написания данной работы состоит в исследовании уголовной ответственности за преступления в сфере незаконного импорта, а также

экспорта культурных ценностей. Данной целью продиктованы задачи исследования, которые задачи необходимо решить.

К ним относятся:

- формулировка понятия, а также видов культурных ценностей в российском, международном законодательстве, а также в юридической литературе;

- анализ значения культурных ценностей для экономического благополучия и экономического развития государства в сфере международного рынка услуг;

- исследование значения культурных ценностей в аспекте защиты экономической и интеллектуальной безопасности государства;

- изучение деятельности органов государственного контроля и регулирования в сфере ввоза и вывоза культурных ценностей;

- оценка уголовно-правовой характеристики посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела;

- изучение особенностей факторов, которые способствуют совершению посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела;

- оценка деятельности органов суда, прокуратуры, следствия и дознания по возбуждению, расследованию и разрешению уголовных дел в сфере криминального экспорта и импорта культурных ценностей;

- формулирование проблематики и направления совершенствования уголовно-процессуальной деятельности в сфере криминального экспорта и импорта культурных ценностей.

Во время написания работы применялись следующие методы – это анализ, сравнение, а также наблюдение. Теоретическая часть работы основана на исследованиях специалистов в области таможенного дела, истории и экономики. Информационная база содержит нормативно-правовые акты Российской Федерации, ЕАЭС, данные статистики Комиссии ЕАЭС, Федеральной таможенной службы Российской Федерации, часть информации

получена из сети интернет, а также из материалов региональной (Благовещенской) таможни.

Новизна данной работы заключается в том, что в приобретает актуальность идет активное развитие международного рынка услуг, а также внешней торговли. Культурные ценности влияют на конкурентоспособность государства на международном рынке услуг, а также являются предметом криминального оборота, в связи, с чем проблематика, связанная с профилактикой и предотвращением контрабанды в данной сфере, является актуальной.

Практическое значение работы состоит в возможности применения результатов данной работы сотрудниками таможни для повышения качества работы в целях профилактики и предотвращения правонарушений в данной сфере деятельности, актуализации методов таможенного контроля, совершенствованию законодательства в данной сфере, что в конечном итоге будет способствовать более эффективной работе по предотвращению криминального оборота культурных ценностей.

Поставленные цели обусловили структуру данной работы, она представляет из себя введение, три главы, заключение, а также список использованной литературы (библиографический список).

# 1 КУЛЬТУРНЫЕ ЦЕННОСТИ КАК ОДИН ИЗ ФАКТОРОВ ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ ГОСУДАРСТВА В СФЕРЕ МЕЖДУНАРОДНОГО РЫНКА УСЛУГ.

## 1.1 Определение понятия и видов культурных ценностей в международном, российском законодательстве и юридической литературе.

Термин «культурные ценности» стал применяться в законодательстве примерно с середины XX века, однако существует мнение специалистов, что уголовно-правовая охрана культурных ценностей имела место в период Средних веков, это касалось ответственности за преступления против церковных ценностей.

Чтобы понять, насколько важны культурные ценности для развития экономики государства в сфере международного рынка услуг нужно дать определение понятию, а также определить признаки культурных, как они даются в российском, международном законодательстве и в юридической литературе.

Сам термин культурные ценности состоит из сочетания слов «культура» и «ценности».

Самое раннее упоминание термина «культура» встречается в трактате о земледелии Марка Порция Катона Старшего (234—148 годы до н. э.) «De Agri Cultura» (около 160 года до н. э.), здесь оно состоит из слов «cultura» (земледелие, обитание) и «colere» (возделывать, ухаживать, обитать, уважать).<sup>1</sup>

Позднее термин «культура» встречается в немецком языке, в частности в трудах немецкого юриста и историка Самуэля Пуфендорфа (1632—1694), который применяет это понятие к «человеку искусственному», воспитанному

---

<sup>1</sup>Марк Порций Катон. Земледелие. / Пер. и комм. М. Е. Сергеевко при участии С. И. Протасовой. (Серия «Литературные памятники»). Отв. ред. И. И. Толстой. СПб.: Наука, 2008.

в обществе, в противоположность человеку естественному, необразованному.<sup>2</sup>

Широкое распространение в философском, а затем и в научном обиходе термин получил распространение благодаря немецкому просветителю И. К. Аделунгу, выпустившему в 1782 году книгу «Опыт истории культуры человеческого рода»<sup>3</sup>.

Словарь русского языка С. И. Ожегова культура трактуется как «совокупность достижений человечества в производственном, общественном и умственном отношении»<sup>4</sup>. В словаре Р.С. Немова понятие «культура» объясняется как: «Результат исторической, созидательной деятельности людей на протяжении многих поколений, а также то, что из всего этого освоено отдельно взятым человеком или группой людей». И, как «система знаний, которая определяет манеру, способ, с помощью которого общество или нации взаимодействуют с их социальным окружением и природой»<sup>5</sup>. Объяснение слова «ценность» у С. И. Ожегова следующее: «цена, стоимость» и «важность, значение»<sup>6</sup>. У Р. С. Немова, это «качество или свойство вещи, которое делает ее полезной, желаемой, высоко оцениваемой человеком» и «абстрактный общий признак, касающийся поведения, характерного для людей, представляющих специфическую культуру или общество, и который (ценность) через процесс социализации осваивается членами данного сообщества, воспринимается ими как нечто ценное и полезное для них»<sup>7</sup>.

Словарь-справочник по безопасности культурных ценностей определяет культурные ценности как «движимые памятники истории и культуры, входящие в государственные и негосударственные архивные,

---

<sup>2</sup> Пуфендорф // Энциклопедический словарь Брокгауза и Ефрона : в 86 т. (82 т. и 4 доп.). — СПб., 1890—1907.

<sup>3</sup> Журнал «Знание – сила» стр. 58, No.03/2015

<sup>4</sup> Ожегов С. И. Словарь русского языка / под ред. Н. Ю. Шведовой. — 14-е изд., М.: Русский язык, 1983. — 816 с.

<sup>5</sup> Немов Р. С. Психологический словарь. — М.: Гуманитар. изд. центр ВЛАДОС, 2007. — 560 с.

<sup>6</sup> Ожегов С. И. Словарь русского языка / под ред. Н. Ю. Шведовой. — 14-е изд., стереотип. — М.: Русский язык, 1983. — 777 с.

<sup>7</sup> Немов Р. С. Психологический словарь. — М.: Гуманитар. изд. центр ВЛАДОС, 2007. — 473 с.

библиотечные, музейные и иные фонды или собрания, а также недвижимые памятники истории и культуры — здания, сооружения, уникальные в историко-культурном отношении территории и объекты»<sup>8</sup>.

Другой исследователь, В. А. Шестаков, считает, что термин «культурные ценности» формируется после Первой мировой войны, когда в международном правевозникает потребность разработать общие правила, связанные с категорией имущества, права на которые отличаются от прав на обычный товар или иные объекты. Это имело отношение к реституции и защите культурных ценностей в дальнейшем<sup>9</sup>.

А. А. Герасимов<sup>10</sup> и М. М. Богуславский<sup>11</sup> считают, что понятие «культурные ценности» упоминается впервые в Конвенции о защите культурных ценностей в случае вооруженного конфликта, которая была подписана в Гааге 14 мая 1954 г.

На основе вышеизложенного можно сделать вывод, что, понятие «культурные ценности» появился в середине XX в. и он имеет ряд признаков.

В ст. 1 Конвенции о защите культурных ценностей в случае вооруженного конфликта культурные ценности определяются как перечисление конкретных предметов и объектов, у которых есть такие свойства, как материальная ценность, движимые или недвижимые, значимость для общества, религиозные и светские<sup>12</sup>.

В ст. 2 Конвенции УНИДРУА по похищенным или незаконно вывезенным культурным ценностям (Рим, 24 июня 1995 г.) перечислены только движимые культурные ценности<sup>13</sup>, а в ст. 1 Конвенции о защите

---

<sup>8</sup> Терминологический словарь-справочник по безопасности культурных ценностей / сост. Л. И. Душкина [и др.]. — М.: Гос. НИИР, 2000. — 112 с.

<sup>9</sup> Шестаков В. А. Формирование понятия «культурные ценности» // *Studia culturae*. — 2011. — № 11. — С. 83–92

<sup>10</sup> Герасимов А. А. Культурные ценности: эволюция понятия // Пакт Рериха: 70 лет: материалы международной научно-практической конференции. — СПб.: Рериховский центр СПбГУ, 2005. — С. 169–172

<sup>11</sup> Богуславский М. М. Культурные ценности в международном обороте: правовые аспекты: монография. — 2-е изд., перераб. и доп. — М.: Норма: Инфра-М, 2012. — 415 с.

<sup>12</sup> Конвенция о защите культурных ценностей в случае вооруженного конфликта (заключена в г. Гааге 14.05.1954 г.) // *Международные нормативные акты ЮНЕСКО*. — М.: Логос, 1993. — С. 258–281.

<sup>13</sup> Конвенция УНИДРУА по похищенным или незаконно вывезенным культурным ценностям (заключена в г. Риме 24.06.1995 г.) // *Международное частное право. Сборник документов*. — М.: БЕК, 1997. — С. 499–506.

культурных ценностей в случае вооруженного конфликта мы видим, что указаны и движимые, и недвижимые.

В Основах законодательства Российской Федерации о культуре, которые утверждены Верховным Советом Российской Федерации 9 октября 1992 г., указывается, что к культурным ценностям материальные, нематериальные, движимые и недвижимые.<sup>14</sup>

Статья 7 Закона Российской Федерации от 15 апреля 1993 г. № 4804-1 «О ввозе и вывозе культурных ценностей» дает следующий перечень, которые имеют культурную ценность, это исторические ценности, предметы и их фрагменты, которые получены в результате археологических раскопок, это художественные ценности, а также оригинальные скульптурные произведения, различные оригинальные художественные композиции и монтажи из любых материалов, а кроме того художественно оформленные предметы культового назначения и т.д.<sup>15</sup>

Можно сделать вывод, что Основы законодательства Российской Федерации о культуре, которые утверждены Верховным Советом Российской Федерации от 9 октября 1992 г., понятие «культурные ценности» объясняют более развернуто, чем Закон Российской Федерации от 15 апреля 1993 г. № 4804-1 «О ввозе и вывозе культурных ценностей».

Анализируя российское и международное право можно определить общие признаки понятия «культурные ценности», такие как материальные, нематериальные, движимые и недвижимые.

Кроме того, что понятие «культурные ценности» изучаются в российском и международном праве, оно обсуждается и рассматривается также и юридической литературе.

Так, например, Р. Б. Осокин считает, что к культурным ценностям относятся любые произведения, которые являются результатом творческой

---

<sup>14</sup> Основы законодательства Российской Федерации о культуре: утв. постановлением Верховного Совета Российской Федерации 9 окт. 1992 г. № 36121 (ред. от 21 июля 2014 г.) // Российская газета. — 1992. — 17 нояб.

<sup>15</sup> Закон Российской Федерации от 15 апреля 1993 г. № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей» (ред. от 23 июля 2013 г.) // Российская газета. — 1993. — 15 мая.

деятельности человека, имеющие историческое, художественное, научное, религиозное, архитектурное, археологическое, палеонтологическое, минералогическое, документальное, градостроительное, нумизматическое, филателистическое и иное культурное значение для общества, независимо от места и времени их происхождения и формы собственности на них<sup>16</sup>.

Это определение полностью соотносится с российским и международным законодательством и включает в себя все признаки, которые определены в них, как материальные и нематериальные, движимые и недвижимые.

С. С. Рындин акцентирует внимание на том, что культурные ценности – это результат деятельности человека<sup>17</sup>. Он дополняет понятие такими признаками, как результат деятельности человека, культурная, археологическая, историческая, художественная и научная значимость. Он также обращает внимание на такие критерии, как время создания и стоимость.

УВ.А. Шестаков определение культурных ценностей дополняется такими уточнениями, как единичность вещественного объекта, который обладает ясно определенными признаками и существующего независимо от наблюдателя. Объект имеет владельца, но обладает свойствами жизненной значимости или универсальной ценности, утверждает он<sup>18</sup>. Он обращает внимание на материальные предметы.

У М.А. Александровой, к культурным ценностям относятся охраняемые правом вещественные результаты человеческой деятельности, носящие уникальный и всеобщий характер, которые обладают исторической, художественной, научной или иной культурной значимостью для общества и

---

<sup>16</sup>Осокин Р. Б. Объективные признаки состава уничтожения или повреждения культурных ценностей // Социально-экономические явления и процессы. — 2012. — № 9. — С. 196–202.

<sup>17</sup>Рындин С. С. К вопросу о понятии «культурная ценность» как объекте международно-правовой охраны // Актуальные проблемы российского права. — 2009. — № 2 (8). — С. 355–360.

<sup>18</sup>Шестаков В. А. Основные принципы построения классификации культурных ценностей // Историческая и социально-образовательная мысль. — 2013. — № 6 (22). — С. 231–234.

в связи с этим влияют на формирование личности в обществе и связь между поколениями людей и народами<sup>19</sup>.

С.А. Фомичев считает, что культурные ценности, — это предмет общественного труда, который указывает на связь эпох, является национальным или мировым ориентиром в течении большого времени, он должен быть результатом человеческого труда, носить черты индивидуальности, исторической преемственности, уникальности, материальности и относиться к тому или иному времени<sup>20</sup>.

По мнению А. Н. Панфилова, определяющими признаками культурной ценности являются такие, как антропогенность, то есть такая ценность должна быть результатом творческого труда человека, иметь большую культурную общественную значимость, например, художественную, историческую, научную и так далее, а также подлинность, оригинальность. Таким образом, под культурными ценностями можно понимать нематериальные или материальные подлинные, оригинальные творения человека, которые обладают художественной, исторической, научной или иной культурной общественной значимостью<sup>21</sup>.

У В.Г. Беспалько предлагается объяснение «культурных ценностей», как это движимые и недвижимые предметы и объекты светского или религиозного характера, которые обладают культурной значимостью для общества, независимо от их происхождения или формы права на таковые.

Таким образом на основе изложенного можно определить значимые с юридической точки зрения признаки, которые выделяют культурные ценности из других предметов как, значение для общества в целом, культурная ценность<sup>22</sup>.

---

<sup>19</sup>Александрова М. А. Культурные ценности как правовая категория // Пакт Рериха: 70 лет: материалы международной научно-практической конференции.- СПб.: Рериховский центр СПбГУ, 2005. — С. 173-186

<sup>20</sup> Фомичев С. А. Контрабанда культурных ценностей: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. — М., 2006. — 32 с.

<sup>21</sup>Панфилов А. Н. Культурные ценности и объекты культурного наследия: проблема унификации понятий // Право и политика. — 2011. — № 2. — С. 293–305.

<sup>22</sup>Беспалько В. Г. Понятие и признаки культурных ценностей как предметов преступлений // Журнал российского права. — 2005. — № 3. — С. 71–81.

А. А. Бакрадзе в своей работе «Признаки культурных ценностей как предмета преступления, предусмотренного ст. 164 УК РФ» также дает трактовку признакам культурных ценностей, отмечая, что это результаты деятельности человека или предметы, тесно связанные с его деятельностью, также обращает внимание на такие признаки как уникальность, всеобщность, особое значение для общества, а также присутствие в таком аспекте, как собственность<sup>23</sup>.

У Е.В. Миллерова понятие культурных ценностей определяется как предметы, движимые и недвижимые, светского или религиозного характера, которые наделены такими признаками, как особая значимость для общества в научном, художественном, исторической или культурном аспектах независимо от происхождения или формы собственности<sup>24</sup>.

Рассмотренные мнения авторов указывают на то, что имеются общие признаки термина «культурные ценности», то есть материальные, движимые и недвижимые, а также указание на то, что такие признаки должны быть результатом деятельности человека. У некоторых ученых есть мнение, что «культурными ценностями» могут быть и нематериальные объекты.

Признаки понятия большинство определяет как материальная стоимость, неповторимость или уникальность, материальная стоимость, а также временной критерий.

Исследуя российское и международное право, а также юридическую литературу, мнения разных специалистов можно дать следующее определение понятия культурных ценностей, как материальных и нематериальных объектов, движимых и недвижимых предметов, независимо от формы собственности, созданные человеком, наполненных определенным смыслом, имеющих особое общественное значение, в том числе и для следующих поколений. Из этого понятия выделяются такие признаки:

---

<sup>23</sup> Бакрадзе А. А. Признаки культурных ценностей как предмета преступления, предусмотренного ст. 164 УК РФ // Российский следователь. — 2010. — № 8. — С. 12–16.

<sup>24</sup> Миллеров Е. В. Уголовно-правовая охрана нравственности: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. — Ростов н/Д, 2006. — 26 с.

материальные и нематериальные, движимые и недвижимые, созданные человеком, имеют особое значение для общества и следующих поколений.

В соответствии со статьями ст. 164, 190, 226.1, 243.1, 243.2, 243.3 Уголовного Кодекса Российской Федерации предмет преступлений против культурных ценностей - это материальные объекты, которые попадают под уголовную правовую охрану российских законов<sup>25</sup>.

## **1.2 Значение культурных ценностей для экономического благополучия и экономического развития государства в сфере международного рынка услуг.**

Очевидным является тот факт, что культурные ценности, если их рассматривать не только в правовом или философском смысле, оказывают значительное влияние и на экономическое развитие, которое мы можем понимать как в контексте развития в целом, так и в прикладном аспекте, применительно к сфере международного рынка услуг.

Так, по мнению экспертов ЮНЕСКО, успех стратегии развития по улучшению благосостояния человека зависит от признания культурного контекста, в рамках которого происходит развитие. Иными словами, поскольку культура является неотъемлемым элементом общества и пронизывает все аспекты жизни, на самом деле она представляет собой среду, в которой происходит развитие. Кроме того, культура формирует условия, которые способствуют экономическому и социальному прогрессу, а следовательно, становится фактором развития. Например, сейчас совершенно ясно, что вмешательства в такие области как здравоохранение, образование, коммуникации, социальная интеграция и охрана окружающей среды будут более эффективными в случае их большей приспособленности к культурным измерениям общества, в котором они применяются.

Сфера культуры вносит непосредственный вклад в экономический рост и социальное развитие.

---

<sup>25</sup>"Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 07.04.2020) (с изм. и доп., вступ. в силу с 12.04.2020)

Культурные и творческие отрасли, например, генерируют доходы, занятость и другие экономические выгоды, в то же время предоставляя возможности для культурной самореализации как на национальном, так и на локальном уровне. В этих и многих других отношениях культура может быть истолкована не просто в качестве стимулятора, но также драйвера процессов развития<sup>26</sup>. Эти процессы сложно представить без наличия культурных ценностей.

Наличие культурных ценностей в их многообразии, их сохранность и бережное отношение к ним являются сегодня необходимым условием для развития таких экономически важных отраслей в сфере международного рынка услуг, как туризм и креативная экономика.

Крупнейший сектор международной торговли услуг – это туристические услуги. Так, например, объем экспорта данного вида услуг в 2017 году в мире составил 1311 млрд. долл. США.

В настоящее время в мировой экономике прослеживаются кризисные явления, растут различного рода угрозы, в том числе террористические, но, международный туризм продолжал показывать рост.

В среднем около 5 % наблюдался темп прироста объемом международного туризма за десятилетие, 2007 – 2017 гг.

Только за один 2018 год туристы осуществили 1 млрд. 323 млн. международных поездок. По сравнению с 2017 г. их количество выросло на 87 млн.

На сферу туризма, по данным Всемирной туристской организации (UNWTO), приходится 30% международной торговли услугами. Туризм напрямую обеспечивает рабочими местами 3,6% населения планеты, еще 5,9% занятости, косвенно поддерживается туристической отраслью. То есть

---

<sup>26</sup>Индикаторы ЮНЕСКО Культура для развития. Методическое руководство. 2017 г. С.9.  
<https://unesdoc.unesco.org/creativity/sdisign>

каждый 11-й занятый человек в мире имеет работу, благодаря существованию туризма<sup>27</sup>.

Глобальная туристическая индустрия становится все более важной отраслью экономики и по данным экспертов ВЭФа, в исследовании The Travel & Tourism Competitiveness Report 2019 они также отмечают рост экспорта туризма (+4%), который седьмой год подряд превышает рост экспорта товаров (+3%). По результатам данного исследования в 2018 г. туризм обеспечил 10,4% мирового ВВП и аналогичную долю занятости.

Путешествия по большей части стали менее дорогими и более безопасными – критерий ценовой конкурентоспособности показал максимальный процентный рост по сравнению с прошлым отчетом 2017 г., констатируют составители. На 2-м месте по росту – критерий приоритетности туризма в государственной политике, что подтверждает окончательное признание большинством стран туризма как важной отрасли экономики.

Таким образом, туризм является одной из важнейших отраслей экономики в части международного рынка услуг поскольку не только укрепляет финансово-экономические позиции государства, но и способствует социальному благополучию, обеспечивая рабочие места и доход его гражданам.

Ключевую роль в развитии туризма играет культурный туризм, его ценность заключается в том, что создает представление о достопримечательностях, культурном разнообразии, специфических особенностях страны и является одним из основных мотивирующих факторов для развития этой важнейшей сферы экономики.

Одной из главных задач в создании туристического продукта культурной направленности является определение его ресурсной базы, она во многом, наряду со стандартной туристической инфраструктурой, определяет

---

<sup>27</sup>UNWTO: 2017 год стал самым успешным для туристической индустрии за последние семь лет // МИР24. – <https://mir24.tv/news/16318342/v-vyhodnye-moskvichei-ozhidaet-nebolshaya-oblachnost>

содержание туристического маршрута и включает в себя разного рода объекты, дающие представление о культуре, истории, науке и искусстве страны. Кроме того, туризм стимулирует экономические отношения, является инструментом для развития экономики, а также удовлетворения художественных, эстетических, духовных и иных потребностей и запросов.

Специфика культурного туризма такова, что в центре его внимания находятся материальные и нематериальные результаты деятельности людей в ту или иную эпоху, которые сохраняются и передаются следующим поколениям. Цель такого туризма – это прежде всего знакомство с культурой, историей, обычаями, искусством, духовными или религиозными ценностями той или иной страны посещения, посещение как таковое разного рода объектов культурного наследия, памятников архитектуры, археологии и т.п. Основные объекты культурного туризма - это материальная и духовная культура прошлого, она включает в себя изобразительное, музыкальное искусство, архитектуру, народные промыслы, фестивали, религиозные ритуалы и т. п. Различные объекты культуры, уникальные произведения архитектуры, скульптуры и живописи, археологические находки, фестивали народного искусства и так далее, все это туристические ресурсы культурного туризма.

Существуют материальные памятники культурного наследия, к ним относят документальные сведения, заповедные территории, памятники археологии и архитектуры, истории и искусства, существуют и духовные культурные ценности.

Общеизвестно, что в организации культурного туризма, оказания туристических услуг наличие культурных ценностей значительно повышает возможности туристических ресурсов<sup>28</sup>.

Исследуя значение культурного туризма в России в на рынке международного рынка услуг, имеет смысл сослаться на исследование

---

<sup>28</sup>Егорова Е.Н. Ресурсная база культурного туризма: традиции, современное состояние. //Журнал Общество: философия, история, культура., 2017 г. <https://cyberleninka.ru/article/n/resurnaya-baza-kulturnogo-turizma-traditsii-sovremennoe-sostoyanie>

конкурентоспособности стран в области туризма Travel & Tourism Competitiveness Index 2019 (ТТСИ) которое охватывает 140 стран, которые в совокупности обеспечивают 98% мирового туризма (как по вкладу в ВВП, так и по числу прибытий). Их оценивают по семибалльной шкале по 90 индикаторам, формирующим 14 критериев в четырех показателях – «Благоприятность среды», «Туристическая политика и благоприятность условий для путешествий», «Инфраструктура», «Природные и культурные ценности». Оценивая эти критерии, авторы исследования выводят индекс туристической конкурентоспособности страны. Страна – лидер глобального рэнкинга, Испания, имеет средний балл 5,4, находящийся на 140-м месте Йемен – 2,4. Средний балл по планете – 3,9.

Две трети данных, используемых для составления ТТСИ, – статистика, предоставленная партнерами. Среди них есть различные туристические ассоциации, различные крупные компании в сфере транспортных услуг, индустрии гостеприимства, а также сведения, полученные в результате собственного исследования, которое проводится каждый год, в нем порядка 16 000 руководителей крупнейших компаний дают оценку индустрии стран по разного рода индикаторам, ими выставляются оценки по шкале от 1 до 5. Необходимо отметить, что по данным исследования Россия в глобальном рейтинге занимает 39-е место. Это на четыре пункта выше, чем в отчете 2017 г. Несмотря на то, что показатели неоднородные, самую высокую оценку получили «Природные и культурные ценности» России – по этому показателю страна оказалась на 20-м месте в мире. Максимальные оценки Россия ожидаемо получила также по критерию «Культурные ценности и деловые поездки» (18-е место). По последнему критерию Россия показала максимальный прогресс среди всех европейских стран.<sup>29</sup> (Рисунок 1).

---

<sup>29</sup>Российскую туристическую индустрию оценили. Ведомости. 26.09.2019г.  
<https://www.vedomosti.ru/business/articles/2019/09/27/812212-rossiiskuyu-turindustriyu>

Таким образом, культурные ценности, как часть культурного наследия, являются одним из важнейших факторов, ресурсной базой для развития одного из самых востребованных и традиционных видов туризма – культурного, который в свою очередь повышает конкурентоспособность государства на международном рынке услуг, обеспечивает экономическое благополучие и развитие государства, мультипликативный эффект от туристической деятельности распространяется не только на экономическую, но и на социальную сферы деятельности государства.

### Параметры Travel & Tourism Competitiveness Index и позиции России



Рисунок 1 – Параметры Travel & Tourism Competitiveness и позиции России

Деятельность таможенных служб, направленная на предотвращение незаконного оборота культурных ценностей, их контрабанды, обеспечивает сохранность культурного наследия страны, рост благополучия его граждан, занятых в сфере туризма и экономики в целом.

Развитие другого направления, динамично развивающегося на рынке международных услуг с начала 2000-х – креативной экономики, сложно представить без присутствия культурного контента в формате культурных ценностей.

По определению ООН креативные отрасли экономики – это циклы создания, иными словами творения, придумывания, производства, а также распространения товаров и услуг, которые используют творческий (креативный) и интеллектуальный потенциал в качестве основы для создания продукта, формируют доходы от продажи прав интеллектуальной собственности, создают материальную продукцию и услуги, которые содержат креативный контент и при этом имеют экономическую ценность, могут быть использованы как рыночный объект.

Креативные отрасли зарождаются и получают свое развитие как сочетание культуры, бизнеса, технологий, искусства. Непосредственное отношение к ним имеют отрасли, которые связаны с тем, что мы называем культурным достоянием, а также всякого рода визуальные искусства, полиграфия, издание печатной продукции, аудиовизуальная продукция, СМИ, дизайн, различные креативные услуги.

Если изучать значение креативной экономики на примере одной из самых развитых стран Юго-Восточной Азии, Японии, мы видим, что здесь наиболее ярко проявляется заинтересованность государства в развитии креативных отраслей экономики.

Продвижение креативных отраслей экономики Японии является частью национальной политики и национальной стратегии. При этом ставка делается не на сиюминутный успех, а является долгосрочной стратегией. Так, в 2010 году была объявлена стратегия Cool Japan, ее реализация была поручена Министерству экономики, торговли и промышленности Японии (МЭТП). У этой программы две задачи, которые лежат в плоскости как экономических, так и политических интересов.

Цель Cool Japan в экономической сфере, - это на превращение креативных отраслей, которые опираются на культурный контент, в рычаг для экономического роста на фоне сложной прогнозируемой ситуации в экономике Японии и снижение международной конкурентоспособности традиционного экспорта.

Как считают разработчики этой стратегии, продвижение креативных отраслей сможет активизировать внутренний спрос, увеличит экспортные возможности Японии и будет способствовать созданию новых рабочих мест в стране.

В ряде программных документов стратегии указывается на то, что новые бизнес-модели креативных отраслей в будущем ожидаются как высокодоходные, они имеют большой потенциал. Предлагалось соединить традиционный японский контент, который особенно внушителен в регионах, с потребительскими товарами и подключить дистрибьюторов.

Для решения задачи по развитию креативных отраслей в рамках Cool Japan сформулирована идея нового взаимодействия, New Collaboration, которая заключается в развитии взаимодействия культуры и производства, различных производств и видов занятости, интернета и реального мира, развитие внешнего и внутреннего рынков.

Кроме того, стратегия решает и еще одну задачу, внешнеполитическую так как способствует укреплению позиций Японии в формате японского национального бренда, его продвижению за рубежом и таким образом проявляя себя в качестве одного из инструментов «мягкой силы».

Этот подход иллюстрирует сам феномен креативных отраслей японской экономики. Согласно официальных данных в самой стратегии Cool Japan креативными являются реклама, архитектура, создание предметов искусства и изделий народных промыслов ручного изготовления, мода, создание фильмов и видео, компьютерных программ, контента радио- и телепередач, японская кухня, туризм, разработка дизайна и производство мебели, ювелирных изделий, канцелярских принадлежностей, пищевая индустрия.

Однако самыми главными для решения задачи стратегии Cool Japan в Японии все-таки являются мода, анимэ, кухня, производство особых региональных продуктов (например, рис косихикари из префектуры Ниигата или деревянные инкрустированные шкатулки из префектуры Акита), туризм

(например, туры с посещением района для фанатов аниме и манга Отоме-роад у станции Икебукуро).

Все перечисленные отрасли производят национальный контент, который основан на традиционных ценностях, материальных в том числе, это особенно привлекательно в сочетании с технологическими решениями, это сочетание – традиций и технологии очень характерно и узнаваемо для Японии.

Креативные отрасли экономики постепенно занимают все более уверенные позиции в структуре экономики Японии в целом. В стратегии 2012 г. (январь) можно увидеть внушительные показатели.

Общий объем продаж креативных отраслях - 2012 г. 45,2 трлн иен, он составляет 7% суммарного объема производства по всем отраслям промышленности и сферы услуг, это можно сопоставить с удельным весом таких отраслей, как автомобилестроение и электроника (8 и 6%), по численности занятых, креативный сектор превосходит эти отрасли. Например, в креативных отраслях в 2012 году было занято 2,2 млн человек, а в автомобилестроении – 947 тыс., в электротехнической отрасли – 1, 2 млн.

30

Обратив внимание на свое национально-культурное достояние, Япония успешно конвертирует его на международных рынках и активно финансирует культурные проекты, скрупулезно рассчитав задачу: к 2025 финансовому году объем «культурного» ВВП должен составлять около 18 трлн иен (3% от общего ВВП страны). Такой анонс стоит на сайте METI (Министерства экономики, торговли и промышленности Японии).<sup>31</sup>

Японский опыт активно используется в России. Так, в рамках IV Международного Ремесленного Конгресса с успехом прошел 1-й российско-японский Форум по креативной экономике в ходе которого участникам была

---

<sup>30</sup>Тимонина И.Л. Креативность как экономический ресурс: опыт Японии. Ежегодник Япония. 2017 г. С. 100-102.

<sup>31</sup>Валовой национальный прикол. Юлия Стоногина. Ведомости. 14.02.2017 г. <https://www.vedomosti.ru/opinion/articles/2017/02/15/677702-natsionalnii-prikol>

презентована российская программа ТЕТРА – программа сохранения территорий традиционного бытования промыслов, при создании которой базовым создатели назвали опыт Cool Japan. Программа ТЕТРА тесно связана с национальной концепцией сохранения культурного наследия России<sup>32</sup>.

Таким образом, если рассматривать пример Японии, то культурные ценности обладают ресурсным потенциалом для еще одного направления экономики – креативного, в том числе креативного экспорта. В данном случае сохранение культурных ценностей, как основы ресурсного потенциала для креативного продукта актуально не только здесь и сейчас, но и в перспективе, что связано со спецификой формирования такого продукта.

Пресечение незаконного оборота культурных ценностей, сохраняет не только ценности как таковые, но и как основу для создания креативного продукта, реализация которого будет способствовать развитию одного из актуальных и перспективных направлений экономики, повысит конкурентоспособность страны на международных рынках.

### **1.3 Значение культурных ценностей в аспекте защиты экономической и интеллектуальной безопасности государства.**

Оберегая и сохраняя культурные ценности для собственного народа, для собственной страны, противодействуя их контрабанде, подразделения Федеральной таможенной службы РФ способствуют защите экономической и интеллектуальной безопасности государства.

Эта деятельность способствует сохранению экономической независимости, сохранению страной и ее народом самобытной культуры, сознания ее самоценности, основанного на этом чувства собственного достоинства.

---

<sup>32</sup>Креативные индустрии – это то направление, на котором Россия может развивать экономику страны. SM News. 22.11.2019г. <https://vladivostok.sm-news.ru/kreativnye-industrii-eto-to-napravlenie-na-kotorom-rossiya-mozhet-razvivat-ekonomiku-strany-7935/>

Страна может понести производственные, материальные потери, но она способна возродиться до тех пор, пока сохраняет свои культурные ценности, духовный и интеллектуальный потенциал.

Незаконный оборот культурных ценностей, их контрабанда являются прямой угрозой для культурной самоидентификации представителей многонационального и многоконфессионального народа России.

По мнению ряда экспертов в вопросах национальной безопасности, частью которой является и экономическая безопасность, здоровая экономика, как показатель и залог благополучия и безопасности государства может быть создана как часть инновационной культуры, которая основана на гуманистических идеалах, творческих свободах. Процессы, которые коснулись страны в постсоветский период, затронули духовную и культурную сферы, оказали на нее разрушительное воздействие, поэтому укрепление безопасности страны неразрывно связано с сохранением и развитием культуры, которое невозможно без материальных носителей таковой – культурных ценностей.<sup>33</sup>

Человеческие ресурсы определяют уровень развития экономики и экономической безопасности того или иного государства. Культура и образование являются факторами, которые в свою очередь определяют отношение к труду и к трудовым отношениям, что оказывает значительное влияние на эффективность экономики. Культурная традиция относится к системообразующим факторам нации<sup>34</sup>.

Переоценка и осознание значимости культурной традиции для народосбережения, как фактора национальной безопасности настолько важна, то нашла отражение в Стратегии обеспечения национальной безопасности Российской Федерации, которая была утверждена Указом

---

<sup>33</sup> Е. М. Доровских. Культура как фактор национальной безопасности: правовые аспекты. Журнал Российского права. № 12 (156), 2009 г., с.14-15. <https://center-bereg.ru/m1980.html>

<sup>34</sup>Экономическая безопасность России: методология, стратегическое управление, системотехника. Под ред. С.Н. Сильвестрова. М., 2018 г. с.44-45.

Президента России от 31 декабря 2015 г. N 683<sup>35</sup>, которая по сути является своеобразным выражением нужд нации в форме политических установок элиты власти до 2021 года.

Культурные традиции России относятся к фундаментальным национальным интересам России. (Рисунок 2).

В понимании большинства, в основе стратегического управления государством сегодня находится создание условий для безопасного и полноценного существования Российской Федерации, в основе которого находятся ценности национальной культуры и традиций, с учетом имеющихся возможностей взаимоотношений с природной средой, а также и мировым сообществом.



Рисунок 2– Схема фундаментальных национальных интересов России.

Очевидно, что защита экономической безопасности, как части национальной безопасности — это очень сложная и масштабная задача, которая включает в себя и защиту национальной культуры, культурных ценностей. Очевидна также и актуальность сохранения, развития и укрепления общего культурного пространства, противодействия деструктивным силам, преступным формированиям, эти силы стремятся найти материальные источники существования и получения криминальных доходов.

<sup>35</sup>Федеральный закон от 28 июня 2014 г. N 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации».

Для увеличения таких доходов преступные группы стремятся выйти на транснациональный уровень, сотрудничают с преступными сообществами в других странах. Российская Федерация относится к числу тех государств, с территории которых производится нелегальная транспортировка культурных ценностей в другие страны, кроме того, территория России используется для транзитного перемещения культурных ценностей<sup>36</sup>.

Ежегодно доход от криминального оборота культурных ценностей, полученный транснациональными преступными группами по данным Организации объединенных наций насчитывает от 3,5 до 6,3 миллионов долларов США, то есть 0,8% всех незаконных финансовых потоков. Эта преступная деятельность часто такое антиобщественное явление, как коррупция, а также финансирует террористические организации и их подрывную работу, имеет отношение к схемам по отмыванию денег. Криминальный оборот предметов культуры и искусства особенно развит там, где в мире происходят конфликты или в нестабильный период после их окончания. В этих условиях правопорядок отсутствует, формируются благоприятные условия для контрабандистов, которые вовлекают в свою деятельность должностных лиц, вывозят ценности культуры<sup>37</sup>.

Расхищение культурных ценностей, их незаконный вывоз за пределы стран – это серьезная проблема, которая особенно остро проявляется в переходные периоды. Например, активизировались контрабандисты в 90-х годах прошлого века в России и многих других странах постсоветского пространства, это по сути своей было разграблением достояния территорий, бывших ранее Советским Союзом, культурные ценности активно вывозились за его прежние рубежи.

---

<sup>36</sup> Иванцов С.В. Организованная преступность в системе криминально-экономических отношений // Российский криминологический взгляд. 2012. № 1. С. 375—380.

<sup>37</sup> Контрабанда культурных ценностей процветает благодаря коррупции // Электронный ресурс: URL: [http://www.ut.uz/ru/mir/kontrabanda\\_kulturnih\\_cennostey\\_procvetaet\\_blagodarya\\_korrupcii](http://www.ut.uz/ru/mir/kontrabanda_kulturnih_cennostey_procvetaet_blagodarya_korrupcii)

Контрабанда часто является следствием другого преступления – хищения собственности, часто из музеев, архивов, библиотек, если говорить о СССР, то в основном государственных. Затем такие ценности незаконно перемещаются в другие страны и попадают в частные коллекции, а это в свою очередь серьезно усложняет их поиск и возвращение на родину. Специалисты утверждают, что только в Германии активно действуют несколько тысяч антикварных заведений, которые торгуют культурными ценностями, ранее похищенными в России.

Есть данные Интерпола, что Россия занимает третье место в мире, более высокие места занимают Италия и Чехия, по количеству преступлений, имеющих прямое отношение к культурным ценностям. База данных ГИАЦ МВД Российской Федерации содержит сведения о порядке 75 000 единиц, проходящих по криминальным делам. Такие правонарушения, включая дела о контрабанде приносят примерно такой же доход, как доход извлекаемый от нелегальной торговли оружием<sup>38</sup>.

По мнению К.А. Диканова, незаконное перемещение культурных ценностей через границы возрастает. По стоимости их доля составляет 25 % от стоимости всех незаконно перемещаемых через границу предметов. Преступники частью меняют свою деятельность с криминального вывоза на контрабандный ввоз, связанный с уклонением от уплаты таможенных пошлин<sup>39</sup>.

К вопросу экономической безопасности имеет отношение и еще один вид преступлений, в которых центром внимания становятся культурные ценности, в том случае, если они используются для извлечения прибыли или используются непосредственно – это нарушение прав интеллектуальной собственности.

---

<sup>38</sup>Косицына Е.М. Нормативно-правовые основы деятельности таможенных органов государств-членов таможенного союза в борьбе с контрабандой культурных ценностей // Современная наука: актуальные проблемы теории и практики. Серия: Экономика и право . 2014. № 11. С. 81.

<sup>39</sup>Диканов К.А. Борьба с преступными посягательствами на культурные ценности: уголовно-правовые и криминологические аспекты: автореф. дис. ...канд. юрид. наук. М., 2008. С. 16

Оборот культурных ценностей, которые являются разновидностью вещей, также находится в правовом поле гражданско-правовых норм.

В разные периоды в гражданском праве культурные ценности могли рассматриваться как как объекты публичной собственности<sup>40</sup>, гражданских прав<sup>41</sup>, гражданско-правового оборота<sup>42</sup>.

Вопросы распространения положений законодательства об интеллектуальной собственности заслуживают пристального внимания. Несмотря на то, что в правовом поле данный вопрос недостаточно отрегулирован, тем не менее на при создании культурных ценностей на них распространяется право интеллектуальной собственности автора, музейные коллекции и иные предметы, которые становятся объектом контрабанды, особенно если их собственником является государство, также являются объектом интеллектуальной собственности, но уже государства. Незаконный вывоз таковых и их последующее использование с целью тиражирования изображений, изготовление сувенирной продукции и иная деятельность с целью извлечения коммерческой выгоды права собственников нарушает, иными словами, угрожает интеллектуальной безопасности государства.

Таким образом контрабанда культурных ценностей не только наносит прямой ущерб экономическому благополучию страны, лишая ряд важных отраслей экономики ресурсной базы, но и способствует коррупции, финансированию транснациональной преступности, отмыванию денег и совершению ряда других уголовных, экономических и налоговых преступлений подрывая экономическую и интеллектуальную безопасность государства.

---

<sup>40</sup> Богданова А. В. Культурные ценности как объект публичной собственности // Публично-правовые исследования. 2015. № 1. С. 4–25

<sup>41</sup> Долгов С. Г. Культурные ценности как объекты гражданских прав и их защита. Гражданско-правовые и криминалистические аспекты : дис. ... канд. юрид. наук. М., 2000. 189 с.

<sup>42</sup> Головизнин А. В. Гражданско-правовое регулирование оборота культурных ценностей : дис. ... канд. юрид. наук. Екатеринбург, 2006. 226 с

## 2 УГОЛОВНО-ПРАВОВОЙ АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ПРЕДОТВРАЩЕНИЮ КРИМИНАЛЬНОГО ИМПОРТА И ЭКСПОРТА КУЛЬТУРНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

### 2.1 Анализ деятельности органов государственного регулирования контроля за вывозом и ввозом культурных ценностей

Учитывая исключительную важность сохранности культурных ценностей и передачи их будущим поколениям, эта задача в Российской Федерации является одной из приоритетных и возложена на ряд государственных органов, правоохранительных и силовых структур, общественных и неправительственных организаций по защите культурного наследия, в частности:

- Министерство культуры РФ;
- Министерство внутренних дел РФ;
- Федеральная служба безопасности РФ;
- Пограничная служба Федеральной службы безопасности РФ;
- Федеральная таможенная служба РФ и ее подразделения;
- региональные органы государственной власти, которые осуществляют руководство в области культуры субъектов РФ;
- муниципальные органы, которые осуществляют руководство в сфере культуры;
- картинные галереи, архивы, библиотечные и выставочные комплексы, архивы;
- научно-исследовательские учреждения;
- ВУЗы, среднеспециальные образовательные учреждения;
- творческие союзы и объединения коллекционеров<sup>43</sup>.

---

<sup>43</sup> Таможенное право: учеб. пособие / отв. ред. О. Ю. Бакаева. 2-е изд., пересмотр. М.: Норма: ИНФРА-М, 2016. С. 280.

В Российской Федерации правительством определено, что в качестве одной из функций Министерства культуры выступает формирование нормативно-правовых актов по проблемам защиты объектов культурных ценностей, а также по их защите государством. Государственный контроль (надзор) является частью функций Министерства культуры РФ и его территориальных органов, которая направлена на предупреждение, обнаружение и пресечение нарушений физическими и юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, государственными органами, органами местного самоуправления, обязательных условий, отмеченных в законах страны.

Министерство культуры Российской Федерации осуществляет следующие виды государственного контроля (надзора):

- государственный контроль и надзор за исполнением лицензиатами лицензионных условий при исполнении работ, непосредственно связанных сохранением памятников истории и культуры народов Российской Федерации;

- государственный федеральный надзор за состоянием, содержанием, сохранением, применением, популяризацией и государственной защитой некоторых объектов культурных ценностей федерального значения, список которых определяется Правительством РФ;

- контроль, имеющий непосредственное отношение к культурным ценностям, которые, были перемещены в СССР по итогам Второй мировой войны и пребывают на территории Российской Федерации, а кроме того, за сохранением перемещенных культурных ценностей и их учетом;

- государственный контроль за выполнением особого режима хранения и применения национального библиотечного фонда;

- государственный контроль за состоянием Музейного фонда РФ и работой негосударственных музеев в РФ;

– контроль за полнотой и качеством деятельности органов государственной власти субъектов Российской Федерации по исполнению переданных им полномочий;

– контроль за нормативно-правовым регулированием реализуемым органами государственной власти субъекта РФ по проблемам государственной защиты культурных ценностей федерального значения<sup>44</sup>.

Министерство культуры РФ при помощи своих территориальных органов выполняет и собственную работу по сотрудничеству с иными органами исполнительной власти. При этом оно реализует такие функции:

– выполнение государственного контроля за перемещением культурных ценностей;

– создание списка культурных ценностей, подлежащих контролю, перемещаемых на основании свидетельств, подтверждающих право перемещения таковых;

– предоставление юридическим и физическим лицам свидетельства на право их вывоза и временного вывоза;

– регистрация предметов, являющихся культурными ценностями, вывозимых или ввозимых на территорию Российской Федерации;

– оформление соглашений о возврате вывозимых культурных ценностей с лицами, которые ходатайствуют об их временном вывозе;

– гарантирование выполнения экспертизы культурных ценностей, которые заявлены к вывозу и временному вывозу, а кроме того, при их возврате после временного вывоза.

Основополагающая роль в регулировании перемещения через границу культурных ценностей на территории страны принадлежит Федеральной таможенной службе Российской Федерации (ФТС РФ), региональным таможенным, их постам.

---

<sup>44</sup> Таможенное право: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция» и «Таможенное дело» / Н. Д. Эриашвили, М. М. Рассолов, И. Б. Кардашова [и др.] ; под ред. М. М. Рассолов, Н. Д. Эриашвили. 5-е изд. М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017.С.176.

Органы таможи гарантируют выполнение законов в области контроля за порядком перемещения через таможенную границу культурных ценностей, осуществляя сотрудничество с Министерством культуры Российской Федерации, а также его местными управлениями по защите культурного достояния<sup>45</sup>.

В сферу влияния таможи включены функции по предотвращению незаконного провоза культурных ценностей через таможню. В случае потребности использования специализированного оборудования и специальных знаний для таможенного оформления некоторых видов товаров, ФТС РФ имеет право наделять функциями конкретные органы таможи для оформления деклараций на указанные товары в целях исполнения таможенного законодательства Российской Федерации, это относится и к вопросу перемещения культурных ценностей.

Отдельной задачей ФТС РФ в лице определенных региональных таможенных органов по отношению к проблеме культурных ценностей выступает формирование специализированной службы, которая осуществляет в таможенных пунктах пропуска через таможенную границу контроль за порядком перемещения культурных ценностей. Помимо этого, в составе оперативных таможен сформированы отделы по борьбе с особо опасными видами контрабанды, в качестве одной из задач которых считается предотвращение любых преступлений по утрате культурных ценностей.

Вместе с Министерством культуры и ФТС РФ, сохранением культурных ценностей страны обеспечивают и иные государственные учреждения, отмеченные ранее. Функции ведомств, которые занимаются этим вопросом, предопределены специфическими особенностями исследуемого объекта и связаны с их задачами, поскольку обмен культурными ценностями в контексте развития и взаимного обогащения знаниями в сфере образования, науки, культуры исключительно важен в том

---

<sup>45</sup> Косицына, В. М. Совершенствование организационно-тактических мер борьбы с контрабандой культурных ценностей / В.М. Косицына.// Актуальные вопросы юридических наук: материалы II Междунар. науч. конф. (г. Челябинск, февраль 2015 г.). Челябинск: Два комсомольца, 2015. С. 116.

числе и для формирования взаимного уважения, развития сотрудничества между разными странами на основе понимания, оно как правило основывается на культуре.

Нужно также понимать, что культурные ценности, считаясь одной из главных составляющих цивилизации и культуры народов, получают свою подлинную ценность лишь тогда, когда точно установлены их история и происхождение<sup>46</sup>.

При перемещении через таможенную границу ЕАЭС, культурные ценности необходимо декларировать в соответствии с Таможенным кодексом ЕАЭС (ТК ЕАЭС).

В статье 89 ТК ЕАЭС, регламентирует перемещение товаров через границу РФ внутри таможенной зоны ЕАЭС, указывает перечень данных и документов. Которые передаются в целях уведомления таможни о прибытии тех или иных товаров на таможенную территорию, определяют информацию о содержании багажа по ряду предметов и веществ, необходимую для предъявления<sup>47</sup>.

В разделе 2.20 Единого перечня товаров указаны товары, в отношении которых действуют запреты или ряд ограничений по вывозу или ввозу государствами-членами Таможенного союза в рамках Евразийского экономического сообщества при торговле с третьими странами, он утвержден Коллегией Евразийской экономической комиссии от 21 апреля 2015 года № 30<sup>48</sup>.

Единая форма заключения, которое разрешает ввоз, вывоз и транзит отдельных товаров, которые включены в Единый перечень, была принята Коллегией Евразийской экономической комиссии 16 мая 2012 г. № 45<sup>49</sup>.

---

<sup>46</sup> Аксенов, А.О. Понятие и сущность культурных ценностей как объекта преступных посягательств / А.О. Аксенов // Электронный научный журнал «Наука. Общество. Государство».2019. Т. 7, № 4 (28). С. 46.

<sup>47</sup> Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) // Собрание законодательства РФ, 2018, № 1.

<sup>48</sup>Решением Коллегии Евразийской экономической комиссии от 21.04.2015 № 30 «О мерах нетарифного регулирования» (ред. от 09.07.2019) – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

<sup>49</sup>Решением Коллегии Евразийской экономической комиссии от 16 мая 2012 г. № 45 «О единой форме заключения (разрешительного документа) на ввоз, вывоз и транзит отдельных товаров, включенных в

Общий порядок перемещения культурных ценностей через таможенную границу содержится в Законе Российской Федерации от 15.04.1993 № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей»<sup>50</sup>. Ряд положений содержится также в ФЗ от 28.12.2017 № 435-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием государственного управления в сферах вывоза и ввоза культурных ценностей и архивного дела», который:

- определяет общие требования к экспертизе культурных ценностей;
- устанавливает институт аттестации экспертов по культурным ценностям;
- формулирует список культурных ценностей, не запрещенных к вывозу без обязательства обратного ввоза;
- определяет условия для страхования временно вывозимых культурных ценностей, находящихся на хранении в отечественных музеях и архивах;
- определяет потребность получения при вывозе в личных целях культурных ценностей заключения (для физлиц) или лицензии (для юр.лиц, индивидуальных предпринимателей) на вывоз культурных ценностей;
- устанавливает понятие «негосударственный музей федерального значения» и порядок учреждения такого музея<sup>51</sup>.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 27.04.2001 № 322 «Об утверждении Положения о проведении экспертизы и контроля за вывозом культурных ценностей» определяются особенности проведения

---

единый перечень товаров, к которым применяются меры нетарифного регулирования в торговле с третьими странами, и методических указаниях по ее заполнению» (ред. от 04.09.2017) – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

<sup>50</sup>Закон РФ от 15.04.1993 № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей» (ред. от 28.12.2017) – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

<sup>51</sup>Федеральный закон от 28.12.2017 № 435-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием государственного управления в сферах вывоза и ввоза культурных ценностей и архивного дела» – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

экспертизы<sup>52</sup>. Они определяются для культурных ценностей, перемещаемых из России в другие страны, не входящие в ЕАЭС, если нет обязательств на их обратный ввоз, а также, вывозимых из России в другие страны, не имеющих членства в ЕАЭС, с обязательством их обратного ввоза в определенный срок<sup>53</sup>. Правом на транспортировку за пределы страны обладают физические лица, юридические лица, законные собственники имущества, уполномоченные на вывоз лица, авторы и создатели культурных объектов, лица, которые занимаются ВЭД, любые лица, вне зависимости от места регистрации или места жительства.

Нельзя вывозить с территории РФ без отметки о намерении обратного ввоза культурные ценности, оригиналы архивных документов., в том числе и из государственных архивов и фондов:

- имеющие особое значение ценности культуры, за исключением того, если их вывозит автор – физическое лицо;

- культурные ценности, постоянно хранящиеся в государственных музеях, библиотеках, архивах;

- культурные ценности, находящиеся в Архивном фонда РФ, Музейном фонде, библиотечном фонде Российской Федерации, в том числе и пребывающие в частной собственности;

- археологические находки<sup>54</sup>.

Запрещается вывоз культурных ценностей, таких как документы государственных архивов и фондов, их оригиналов документов, находящихся в розыске. Указанные виды ценностей подвергаются задержанию.

Вывоз старинного, антикварного оружия производится согласно условиям, установленным положением, регулирующим порядок его ввоза,

---

<sup>52</sup>Постановление Правительства РФ от 27.04.2001 N 322 (ред. от 21.07.2009) «Об утверждении Положения о проведении экспертизы и контроля за вывозом культурных ценностей» – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

<sup>53</sup>Федеральный закон от 28.12.2017 № 435-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием государственного управления в сферах вывоза и ввоза культурных ценностей и архивного дела» – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

<sup>54</sup>Андрианшин, Х.А. Таможенное право: учебник/Х.А. Андрианшин. М.: Юстицинформ, 2016. С.45.

вывоза на таможенную территорию ЕАЭС, а также транзита по таможенной территории в отношении как гражданского, так и служебного оружия, его основополагающих элементов и патронов к нему.

Вывоз культурных ценностей, касательно которых правом ЕАЭС определен разрешительный порядок вывоза, производится физическими лицами для личного применения на основе разрешительного документа, а индивидуальными предпринимателями и юр.лицами при наличии соответствующей лицензии, которую оформляет уполномоченный орган страны-члена ЕАЭС, где зарегистрирован заявитель. В России таким органом считается Федеральная служба Росохранкультуры и ее территориальные отделения. Разрешительные документы и лицензии на вывоз культурных ценностей оформляются в каждой ситуации вывоза культурных ценностей<sup>55</sup>.

Не требуется лицензия на вывоз культурных ценностей, документов государственных архивных фондов, оригиналов архивных документов при наличии разрешительного документа, оформляемого государственным органом государства-члена ЕАЭС, производящим контроль за их вывозом, согласно законам государства-члена ЕАЭС при следующих обстоятельствах:

- на временный их вывоз для осуществления выставок, презентаций в третьих странах;
- на временный их вывоз для выполнения реставрационных работ и научно-исследовательских разработок в третьих странах;
- на временный вывоз культурных ценностей для выполнения гастрольно-концертной работы и осуществления культурно-зрелищных представлений в других странах;
- на вывоз для применения в судебных процессах в других странах временно;

---

<sup>55</sup> Таможенное право: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция» и «Таможенное дело» / Н. Д. Эриашвили, М. М. Рассолов, И. Б. Кардашова [и др.] ; под ред. М. М. Рассолов, Н. Д. Эриашвили. 5-е изд. М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. С.178.

– если культурные ценности или документы вывозят физические лица с целью личного использования в некоммерческих целях<sup>56</sup>.

Культурные ценности, в отношении которых право ЕАЭС не закрепляет разрешение на ввоз, могут перемещаться без получения разрешительных документов, лицензии на вывоз культурных ценностей.

Временно ввозиться культурные ценности могут в следующих целях:

- организация и выполнения выставок, презентаций;
- реставрация и научные исследования;
- гастроли, концерты;
- организация и осуществление религиозных обрядов и церемоний;
- личное пользование.

В том случае, если экспертиза выявила, что вывозимые из Российской Федерации предметы культурного назначения не попадают под Закон РФ № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей» Росохранкультурой или ее территориальным органом оформляется справка, которая подтверждает, что обозначенные предметы на гос. учете не состоят, и для их перемещения через границу не нужно свидетельство на право вывоза. Вывоз может производиться лишь законным владельцем предметов или лицом, которое обладает такими полномочиями, информация о котором содержится в свидетельстве на право вывоза<sup>57</sup>.

Автор культурных ценностей, вне зависимости от того, выезжает он за границу РФ временно или на постоянное место жительства, обладает правом вывезти произведенные им культурные ценности в любом размере на основе свидетельства. Лица, которые вывозят культурные ценности при жизни автора или в течении 50 лет с его смерти, обязаны предоставить доказательства законности их получения. В пп. 34 статьи 333.33 Налогового

---

<sup>56</sup> Таможенное право: учеб. пособие / отв. ред. О. Ю. Бакаева. 2-е изд., пересмотр. М.: Норма: ИНФРА-М, 2016. С.281.

<sup>57</sup> Закон РФ от 15.04.1993 № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей» (ред. от 28.12.2017) – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

кодекса РФ указаны такие размеры государственной пошлины на вывозимые произведения искусства:

- 10% стоимости вывозимых культурных ценностей для ИП и юридических лиц;
- 5% стоимости вывозимых культурных ценностей для физических лиц;
- 0,01% страховой стоимости, если планируется временный вывоз.

При расчетах государственной пошлины для временного вывоза культурных ценностей применяется берется рыночная стоимость культурных ценностей, которая сообщается в заявлении лицом, планирующего их вывоз. В случае, когда орган, выдающий свидетельство на право вывоза культурных ценностей, определяет другую стоимость культурных ценностей, при расчете гос.пошлины используется та стоимость, которая выше.

Государственную пошлину не нужно уплачивать:

- авторам - физическим лицам, которые произвели культурные ценности;
- дипломатическим работникам и членам их семей, если они не являются гражданами страны пребывания;

Уплата государственной пошлины не требуется за вывоз культурных ценностей, если они изъяты из незаконного владения и возвращаются собственнику. Необходимо указать, что физические лица обладают правом на вывоз в последовательности, определенной Законом «О вывозе и ввозе культурных ценностей», ввезенных на территорию РФ культурных ценностей, произведенных более 100 лет назад. По международным соглашениям РФ и законодательству страны, культурные ценности, которые незаконно ввезены в страну и незаконно вывезены с нее, необходимо вернуть собственникам, физическим или юридическим лицам.

Ввоз и вывоз культурных ценностей связан с таким документом, как лицензия (свидетельство), которая предоставляется Федеральной службой Росохранкультуры или ее территориальными подразделениями в

последовательности и по форме, установлены в постановлении Правительства РФ от 27 апреля 2001 г. № 322.

Порядок предоставления лицензий (свидетельств) содержит выполнение обязательной экспертизы культурных ценностей, которые заявлены к вывозу из страны. Оформление разрешительного документа на перемещение культурных ценностей производится компетентным органом на основании рассмотрения заявления физ. лица о предоставлении разрешительного документа на вывоз культурных ценностей для использования в личных целях и предоставляемых вместе с ним документов. Заявление о предоставлении разрешительного документа на вывоз культурных ценностей и иные документы передаются заявителем в бумажном или электронном формате<sup>58</sup>.

Этот документ должен включать данные о владельце культурных ценностей, подтверждать права собственности, а также основания появления у заявителя, не считающегося собственником указанных культурных ценностей, прав на владение ими. К данному заявлению дополнительно прикладывается:

- копия документа, который удостоверяет личность физического лица;
- экспертное заключение, включающее вывод о причислении изучаемых движимых предметов к культурным ценностям, право на вывоз которых закреплен ЕАЭС;
- список в двух экземплярах и их характеристика;
- цветные фото в двух экземплярах;
- другие документы.

В ситуации, когда к вывозу заявляются культурные ценности, которые имеют особое значение, предварительно на законных основаниях ввезенные в страну, заявитель также передает в компетентный орган заключение экспертизы, которое было оформлено при ввозе, копию таможенной

---

<sup>58</sup> Постановление Правительства РФ от 27.04.2001 N 322 (ред. от 21.07.2009) «Об утверждении Положения о проведении экспертизы и контроля за вывозом культурных ценностей» – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

декларации. Порядок вывоза некоторых видов ценностей имеет свои особенности. Так, например, государственные награды вывозятся физическими лицами, которые их получили для хранения, например супругом или супругой, родителями, детьми, братом, сестрой, дедушкой, бабушкой, внуками умершего награжденного, которые выезжают за рубеж для постоянного проживания при наличии разрешительных документов. В таком случае список дополняется копиями документов о награждении, свидетельством о смерти награжденного, документами, устанавливающими родство заявителя и награжденного.

Все вывозимые за пределы государства культурные ценности должны пройти обязательную экспертизу.

Экспертиза культурных ценностей – это изучение движимых предметов, осуществляемое экспертами, имеющими соответствующую квалификацию и аттестацию органами имеющими полномочия проводить такую аккредитацию, включая для подтверждения отнесения изучаемых движимых предметов к культурным ценностям. Если в процессе экспертизы будет обнаружено, что предмет считается культурной ценностью, то в отношении него определяется разрешительный порядок вывоза. Для выполнения экспертизы требуется представить предметы экспертизы, иначе экспертиза не производится. Документы, которые необходимы для осуществления экспертизы:

1. Три цветных фотографии лицевой стороны и три цветных фотографии оборотной стороны произведения искусства размером не менее 10x15 см. Если предмет экспертизы – скульптура, то 4 фотографии, анфас, 2 профиля (левый и правый) и вид сзади.

2. Данные о произведении искусства (автор, название, размер, техника, год создания).

3. Перечень, переданных на экспертизу предметов, если их более двух.

4. Документ, который подтверждает право собственности.

5. Копию российского паспорта лица, которое вывозит произведение<sup>59</sup>.

Экспертиза культурных ценностей осуществляется в следующих целях:

- отнесение (не отнесение) рассматриваемых движимых предметов ценностям культуры;
- отнесение (не отнесение) ценностей в отношении которых проводится экспертиза, к имеющим особое значение;
- определение сохранности и подлинности ценностей, вернувшихся на территорию Российской Федерации после их временного вывоза;
- отнесение (не отнесение) рассматриваемых движимых предметов к культурным ценностям, касательно которых правом ЕАЭС имеется порядок вывоза.

Экспертиза культурных ценностей производится на основе заявления отдельных граждан или юридических лиц, а также на основании обращения таможенных или правоохранительных органов.

В обязательном порядке экспертиза производится в отношении:

- заявленных в роли культурных ценностей движимых предметов, касательно которых правом ЕАЭС определен разрешительный порядок вывоза;
- культурных ценностей, отмеченных в статье 35.1 Закона РФ № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей», возвращенных в страну после временного вывоза.

Экспертиза культурных ценностей выполняется на основании договора с уполномоченными экспертами по культурным ценностям. Экспертизу имеют право проводить только специалисты, прошедшие аттестацию.

Компетентный орган принимает решение об аттестации, о приостановлении функционирования аттестации, о прекращении аттестации экспертов, предоставляет экспертам соответствующие удостоверения, формирует списки экспертов. Компетентный орган оформляет реестр

---

<sup>59</sup>Информация для физических лиц – ввоз-вывоз культурных ценностей // ТКС [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <https://www.tks.ru/nat/0030000001>

экспертов по культурным ценностям. Порядок оформления реестра и состав данных, включенных в реестре, устанавливается уполномоченным органом. После исполнения работ по проведению экспертизы, экспертом оформляется экспертное заключение в письменном виде в соответствии с утвержденными уполномоченным органом формами. Экспертное заключение составляется в трех экземплярах, для заявителя, для заказчика – уполномоченного органа, куда направляется в трехдневный срок и один экземпляр остается у эксперта, он хранит его в течении года.

Порядок осуществления экспертизы культурных ценностей, включая критерии, на основании которых предметы экспертизы могут быть определены как культурные ценности, и порядок правоотношений между экспертом и уполномоченным органом устанавливается Правительством РФ.

Срок выполнения экспертизы культурных ценностей представляет 15 календарных дней, кроме случаев продления отмеченного срока, предусмотренных порядком осуществления экспертизы культурных ценностей. В тоже время срок выполнения экспертизы культурных ценностей может быть увеличен еще 15 дней. Итоги экспертизы культурных ценностей можно оспорить в судебном порядке согласно законам страны. Если в разрешении на вывоз культурной ценности отказано, тогда владелец получит письменное уведомление об этом в течение десяти дней. Разрешение и справка о вывозе предмета искусства предоставляются бессрочно<sup>60</sup>.

Согласно ТК ЕАЭС, вывозимые и временно вывозимые с таможенной территории ЕАЭС культурные ценности, подлежат декларированию в письменной форме. Номер и дата оформления свидетельства на право вывоза, а кроме того орган, который его выдал, отмечается декларантом в таможенной декларации в определенном законом порядке.

---

<sup>60</sup>Федеральный закон от 28.12.2017 № 435-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием государственного управления в сферах вывоза и ввоза культурных ценностей и архивного дела» – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

После получения таможенной декларации сотрудником таможенного органа производится сверка ввозимых культурных ценностей с данными, которые содержатся в свидетельстве и иных документах, ставится разрешительный штамп-отметка, оттиск личной номерной печати, дата.

После окончания таможенного оформления экземпляр свидетельства, предназначенный для таможни остается на таможне, которая производила оформление. Экземпляр свидетельства для заявителя с отметкой таможни о пропуске ценностей передается лицу, которое осуществляет вывоз культурных ценностей<sup>61</sup>.

Таможенный контроль является одним из средств реализации таможенной политики РФ, которая представляет собой совокупность мер, осуществляемых таможенными органами для обеспечения выполнения участниками таможенно-правовых отношений условий норм таможенного закона. Таможенный контроль – это метод, посредством которого исполняются цели таможенной политики, с другой стороны, это реализуемые положения, регламентирующие обязанности и права сотрудников таможенных органов, которые оформляют пропуск культурных ценностей<sup>62</sup>.

При проведении таможенного контроля используются технические средства, для них не требуется разрешений и документов, кроме отдельно указанных в таможенном кодексе.

Формы контроля определены законодательно, это проверочные действия для выполнения непосредственных задач таможенных органов.

Отдельные формы таможенного контроля, указаны в ст.32 ТК ЕАЭС, это такие формы как получение объяснений, проверка документов, сведений, таможенный осмотр, таможенный досмотр, личный таможенный досмотр; таможенный осмотр помещений и территорий, таможенная проверка<sup>63</sup>.

---

<sup>61</sup>Таможенная процедура ввоза и вывоза культурных ценностей // ЛСМ БРОКЕР[Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <https://customsexpert.ru/practicum/individuals/vvoz-i-vyvoz-kulturnyh-tsennostey.htm>

<sup>62</sup>Верещ, Т.А. Проблемы взимания таможенных платежей / Т.А. Верещ // Проблемы и перспективы экономики и управления. №12. 2014. С. 248.

<sup>63</sup>Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) // Собрание законодательства РФ, 2018, № 1.

Должностные лица органов таможни имеют право на получение объяснений в целях выполнения функций таможенного контроля от декларантов, перевозчиков и иных лиц, которые могут располагать данными, необходимыми для таких объяснений.

Должностные лица таможни имеют право на проверку документов и сведений, с целью установления их оригинальности, правильности заполнения, правдивости<sup>64</sup>.

Представители таможни, должностные лица могут потребовать предъявления предметов к таможенному досмотру для проверки данных о перевозимых ценностях, а также для идентификации их на предмет розыска, незаконного оборота.

Допускается проведение личного досмотра физических лиц, это касается ситуаций, если есть основания считать, что граждане могут прятать при себе запрещенные к провозу предметы, если они находятся в зоне таможенного контроля или транзитной зоне. В обязательном порядке предъявляется письменное решение о проведении личного таможенного досмотра, после которого составляется акт в двух экземплярах.

При проведении таможенной проверки сравниваются данные, содержащиеся в таможенной декларации, иных документах, передаваемых в таможенный орган или полученных согласно ТК ЕАЭС или государств-членов, с документами, данными бух.учета, отчетностью, счетами, иной информацией, которая получена в порядке, содержащемся в ТК ЕАЭС или законодательствах стран-членов ЕАЭС.

При проведении таможенного контроля в зависимости от контролируемого объекта таможенные органы имеют право по ТК ЕАЭС применять меры, которые полностью обеспечивают его исполнение<sup>65</sup>.

Для полноценного обеспечения охраны гос. границы и пресечения контрабанды устанавливается тесное взаимодействие между органами

---

<sup>64</sup>Пилипчук, Г.Д. Таможенное право. Краткий курс: учеб. пособие/Г.Д. Пилипчук.М.: Проспект, 2017. С.69.

<sup>65</sup>Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) // Собрание законодательства РФ, 2018, № 1.

таможни, МВД и ФСБ в решении оперативно-разыскных задач.

ФСБ информирует таможенные органы об установленных преступных намерениях осуществить контрабанду, контактах лиц, которые привлекались к ответственности за подобного рода преступления, оказывает поддержку органам внутренних дел.

Органы МВД, ФСБ и ФТС создают рабочие группы для предупреждению, обнаружению, расследованию и пресечению преступлений в сфере ВЭД на основе общих планов<sup>66</sup>.

Таким образом, на законодательном уровне установлен список лиц, которые имеют возможность перемещать культурные ценности и список документов, необходимый для вывоза. Данное перемещение связано с различными особенностями и проведением экспертизы. Перемещение культурных ценностей регулируется международным и российским законодательством. Кроме того, определенное значение имеют правовые акты ЕАЭС.

Таможенный контроль имеет существенное значение для охраны культурных ценностей, предотвращению их криминального оборота. Большое значение имеет применение технических средств таможенного контроля, которое способствует повышению его эффективности.

## **2.2 Уголовно-правовая характеристика посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела**

Одна из главнейших функций и задач государства состоит в поддержании правопорядка, контроле за соблюдением законов, защите законных интересов, прав, свобод своих граждан, организаций любых форм собственности, как государственных, так и частных. Правоохранительная деятельность является важной частью работы государственных и общественных организаций, ее осуществляют уполномоченными органами и общественными объединениями строго в рамках действующих законов, с применением мер юридической ответственности и процедур.

---

<sup>66</sup> Андрианшин, Х.А. Таможенное право: учебник/Х.А. Андрианшин. М.: Юстицинформ, 2016.С.111.

Таможенные органы также исполняют правоохранительные функции. Правоохранительная работа органов таможни – это часть государственных функций по реализации правомочий в сфере таможенных правоотношений. Органы таможни обеспечивают безопасность государства, общества, граждан и ведут борьбу с преступностью на своем участке ответственности в том числе и с преступностью в сфере оборота культурных ценностей<sup>67</sup>.

В российском уголовном законодательстве содержатся группы посягательств, в которых предметом или орудием преступлений могут быть культурные ценности. Это такие группы как, повреждение или уничтожение, хищение, фальсификации, незаконный вывоз и ввоз, иные посягательства.

Законодательство Российской Федерации соответствует мировым стандартам в аспекте защиты и охраны культурных ценностей. Эффективность уголовно-правовых запретов в исследуемой сфере требует научного осмысления. При проведении оценки эффективности уголовно-правовых норм используется анализприменения права в сфере защиты культурных ценностей, таким образом можно выявить статистические особенности и проблемы правоприменения<sup>68</sup>.

Основными видами преступлений, касающихся посягательств на культурные ценности являются хищение и контрабанда. Такие преступления как правило характеризуются признаками организованной преступности. В общей статистике таможенных правонарушений культурные ценности фигурируют часто.

Хищения культурных ценностей носят такие признаки, как повышенная опасность, сложность предотвращения, пресечения и раскрытия, личность самих преступников содержит как правило неординарные черты и свойства. Преступные элементы стремятся незаконно завладеть уникальными предметами для дальнейшей продажи, а также предметами не такими

---

<sup>67</sup>Луцевич, Ж.А. Формы правоохранительной деятельности таможенных органов и особенности их реализации/Ж.А. Луцевич//Вестник Полоцкого государственного университета. 2017. №13. С.118-123.

<sup>68</sup> Аксенов А. О. Понятие и сущность культурных ценностей как объекта преступных посягательств / А. О. Аксенов // Электронный научный журнал «Наука. Общество. Государство». 2019. Т. 7, № 4 (28). С. 46.

дорогостоящими, но имеющими культурную ценность. Незаконное завладение часто связано с вывозом ценностей с территории законного владельца, зачастую не отдельными злоумышленниками, а группой лиц, в которой хорошо организована, располагает связями и заказчиками за рубежом<sup>69</sup>.

Самыми распространенными способами хищения культурных ценностей, что определяют также и высокую степень их общественной опасности, являются по данным правоохранителей, разбои, грабежи, кражи. Среди этих видов преступлений самыми распространенными называются кражи (Диаграмма 1).

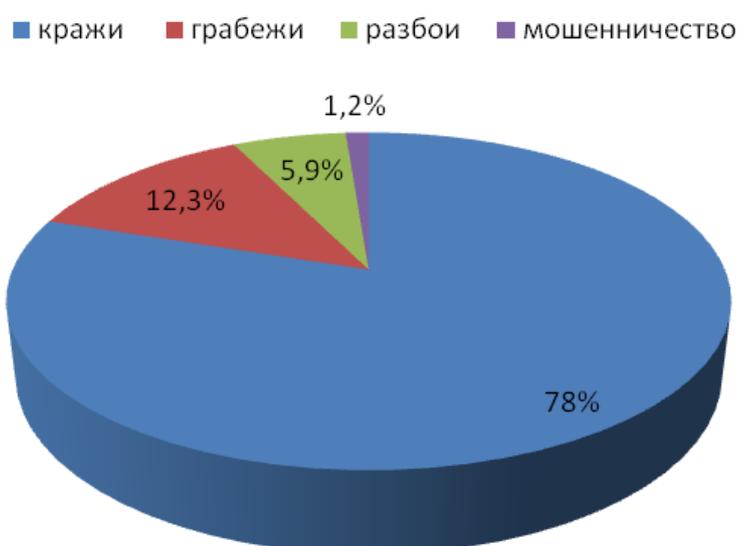


Рисунок 1 – Самые распространенные способы хищения культурных ценностей

Чаще всего объектом краж являются драгоценности, в 20% похищений антикварные, 15% среди похищенных предметов составляют иконы и церковная утварь, 10% – это археологические артефакты, 7% – монеты, в 5% – это скульптуры, книги и т.д.

<sup>69</sup> Аксенов, А.О. Понятие и сущность культурных ценностей как объекта преступных посягательств / А.О. Аксенов // Электронный научный журнал «Наука. Общество. Государство». 2019. Т. 7, № 4 (28).С. 46.

Часто местом преступления становятся церкви и часовни, они открыты для посетителей, в них не используется охранная сигнализация или другие противокражные средства.

Чаще всего крадут иконы, различные предметы религиозных обрядов, а также произведения западноевропейской и русской живописи XIV-XIX вв., ювелирные и декоративно-прикладные изделия, коллекции монет, старинное оружие и другие ценности.

По данным Благовещенской таможни сотрудниками таможни неоднократно предотвращались попытки незаконного вывоза из России бивней мамонта. Хорошо сохранившиеся экземпляры относятся к категории культурных ценностей. В последний раз уголовное дело было возбуждено в отношении российского гражданина, намеревавшегося вывезти фрагмент бивня мамонта весом более 10 килограмм, прикрепив его веревкой к телу под одеждой. В 2016 году был задержан необычный товар. У китайского гражданина, выезжающего из России, в чемодане был обнаружен тайник, в котором находилось два рога шерстистого носорога – млекопитающего, вымершего примерно 14 тысяч лет назад. Стоимость нелегально вывозимого товара составила более 6 миллионов рублей.

Для Благовещенской таможни это не типичная находка, ранее останки данного животного не задерживались.

Довольно часто в ходе таможенного контроля выявляются уникальные предметы старины. Так, китайский гражданин, не имея разрешительных документов, попытался вывезти за границу в кузове грузового автомобиля пианино марки «ROMHILDT WEIMAR». Эксперты установили, что пианино было изготовлено в Германии более ста лет назад, находится в рабочем состоянии и относится к категории уникальных и редких музыкальных инструментов. После завершения всех формальностей, пианино передано таможней в Амурский областной краеведческий музей.

Вывоз из Российской Федерации государственных наград строго регламентирован. За последнее время выявлено несколько попыток

нелегального вывоза наград за границу. Последний случай произошел осенью 2018 года. Россиянка пыталась провезти в сумке государственную награду СССР – орден Красной Звезды. По архивным документам удалось установить владельца награды. Им оказался амурчанин, участник Великой Отечественной войны, награжденный орденом за подвиг, совершенный в 1945 году

Примерно около 500 произведений искусства похищается ежедневно в мире и только около 10 % украденного возвращается законным владельцам. Традиции контрабанды культурных ценностей в России берут свое начало еще в дореволюционный период и не являются чем-то новым, но в настоящее время этот вид правонарушений тоже получает свое развитие, совершенствуются способы похищений. Для того, чтобы вернуть украденное и перемещенное за рубеж культурное достояние, нужно взаимодействие правоохранителей многих стран и напряженная, слаженная работа. Контрабанда – это один из самых опасных видов преступлений во многих странах.

Если рассматривать опасность и распространенность правонарушений в сфере оборота культурных ценностей, то по мнению ряда авторов, в частности В.В. Кулыгина, контрабанда занимает второе место после хищений. Анализируя судебную практику по контрабанде культурных ценностей автор выявил следующее:

- правонарушения в сфере контрабандного вывоза культурных ценностей остается на стабильно высоком уровне;
- основная доля ценностей из тех, что незаконно перемещаются через таможенные границы, были похищены ранее из музеев и других аналогичных по значимости мест;
- наблюдается тенденция к вывозу не только отдельных предметов, но и целых коллекций;
- чаще всего для транзитного прохода культурных ценностей из России злоумышленники выбирают Финляндию, Беларусь, Закавказье;

– для сокрытия ценностей используют багаж – 52 %, личные вещи – 20 %, транспортные средства - 15 %, одежду – 5 %, в грузах – 3 %;

– предметы контрабанды культурных ценностей – это в основном иконы, старинные монеты, ордена и медали, рукописи, редкие книги, часы, картины и т. д.<sup>70</sup>.

Контрабанда является одним из наиболее часто встречающихся оснований для привлечения к ответственности в сфере таможенных отношений.

Уголовная ответственность за контрабанду предусмотрена в ст. 200.1, 200.2, 226.1 и 229.1 УК РФ. Рассматривая уголовные дела по контрабанде суды принимают во внимание, что таможенные отношения в Российской Федерации регулируются не только законами РФ, но и в соответствии с международными законами. Законодательством предусмотрена административная и уголовная ответственность за незаконную перевозку культурных ценностей через границу.

В рамках привлечения к административной ответственности нарушитель может получить штраф, в соответствии с КоАП РФ. К примеру, если при транспортировке не декларируется или недостоверно декларируется товар, то виновный должен будет оплатить штраф на сумму до двукратного размера оценки экспертной культурной ценности<sup>71</sup>.

Таможенный орган имеет полномочия на конфискацию предмет правонарушения. Незаконный вывоз квалифицируется как как контрабанда по ст. 226.1 УК РФ. Наказание за такой вид правонарушения - штраф, а также лишение свободы на срок до 12 лет. Срок зависит от тяжести преступления. Уголовная ответственность предусмотрена за контрабанду культурных

---

<sup>70</sup> Косицына, В. М. Совершенствование организационно-тактических мер борьбы с контрабандой культурных ценностей / В. М. Косицына.// Актуальные вопросы юридических наук: материалы II Междунар. науч. конф. (г. Челябинск, февраль 2015 г.). Челябинск: Два комсомольца, 2015. С. 118.

<sup>71</sup> Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ (ред.от 22.04.2020)// СЗ РФ. 2002.№ 1 (ч. 1). Ст. 1. 7.

ценностей, если их объявленная стоимость превышает 100 тыс. и более рублей<sup>72</sup>.

Таким образом можно сделать вывод, что таможенные органы выполняют целый ряд функций правоохранительного характера, пресекают административные и уголовные правонарушения.

Сегодня в Российской Федерации за незаконный оборот культурных ценностей, преступное посягательство на них установлены разные виды ответственности, такие как административная, уголовная. Дисциплинарная, гражданско-правовая.

### **2.3 Специфика факторов, способствующих совершению посягательств на культурные ценности в сфере таможенного дела**

Существует ряд факторов, которые провоцируют и определяют посягательства на культурные ценности, это экономические, организационные, правовые и пр.

К организационным факторам можно отнести постоянные реорганизации, недостатки системы контроля в таможенных органах, дублирование функций, загруженность контролирующих органов работой, не имеющей отношения к защите культурных ценностей, децентрализация контроля, передача полномочий по содержанию сохранности объектов федерального значения местным органам и др.

В связи с правовыми факторами, в том числе пробелы в законодательстве, не уделяется достаточного внимания выполнению условий Конвенции ЮНЕСКО, таких как, к примеру, о формировании правил для антикваров, которые содержатся в данной конвенции, контроля за их выполнением, санкций за их несоблюдение<sup>73</sup>.

---

<sup>72</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ (ред.от 22.04.2020) // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

<sup>73</sup> Аксенов, А.О. Понятие и сущность культурных ценностей как объекта преступных посягательств / А.О. Аксенов // Электронный научный журнал «Наука. Общество. Государство». 2019. Т. 7, № 4 (28).С. 49.

У состояния и динамики контрабанды культурных ценностей имеется ряд особенностей:

- количество попыток совершения этого преступления сохраняется на стабильном уровне;
- для этого вида преступлений характерна высокая степень латентности;
- контрабанда культурных ценностей является исключительно опасным правонарушением для общества;
- для данного вида преступной деятельности характерно исполнение группой лиц, а также в соучастии;
- контрабанда культурных ценностей имеет международный характер;

На увеличение преступлений в данной сфере влияет ряд причин.

1. Стоимость культурных ценностей преимущественно показывает устойчивый рост, в России в последние годы она выросла в 40 раз.

2. На предметы, представляющие интерес в данной сфере, сохраняется стабильно высокий спрос, а спрос, в свою очередь провоцирует предложение, в том числе и из криминальных источников.

3. Предметы искусства – это пример выгодного вложения капитала, надежнее валюты, кроме того, такие ценности являются надежным гарантом сделок под залог, из-за роста цен заложенные произведения искусства и старины приносят прибыль своим владельцам, с возрастом их ценность только увеличивается.

4. Преступность в сфере незаконного оборота культурных ценностей носит высокоорганизованный характер.

5. Несовершенство действующего законодательства, в части несоблюдения порядка выдачи о праве вывоза культурных ценностей.

В этой сфере много нарушений, в том числе характерны и такие, когда предоставляются не все необходимые документы, а разрешение на вывоз выдается. Разрешения, свидетельства выдаются на основе экспертных заключений, не соответствующих все необходимым требованиям.

Уполномоченными органами ежегодно проводятся несколько сот проверок, которые выявляют явные признаки совершения преступлений.

Например, проверка «Краеведческого музея» г. Рубцовска Алтайского края, военно-исторического музея Дальневосточного военного округа выявила, в частности, следующие нарушения: «...книги поступлений, спецучета, инвентарная книга «нумизматика» имеют неоговоренные исправления, переписанные и вклеенные листы», «в музее в наличии три книги спецучета, содержащие записи, повторяющие друг друга с фрагментами измененных записей, что свидетельствует об их преднамеренном искажении», «...список предметов, содержащих драгоценные металлы ... содержит правки, фиксирующие недостачу предметов» и проч. Тем не менее служебных расследований проведено не было, материалы в правоохранительные органы не передавались<sup>74</sup>.

Итак, существуют различные факторы, которые обуславливают появление контрабанды культурных ценностей. Эти факторы обладают определенной спецификой. Только их выявление и комплексная нейтрализация будут способствовать снижению числа контрабанды культурных ценностей.

Подводя итог, отметим, что порядок перемещения культурных ценностей за границу и из за границы определен, он регламентируется в том числе и нормативно-правовыми актами ЕАЭС. Стоит отметить, что вывоз культурных ценностей связан с получением специальной документации, лицензии, заключений экспертов и пр. Кроме того, существует определенный перечень товаров, которые относятся к культурным ценностям.

Таможенный контроль – это комплекс мер, осуществляемых таможенными органами в целях соблюдения таможенного права Российской Федерации. ТСТК используются для повышения качества таможенного контроля, с их помощью можно выявить правонарушения при пересечении

---

<sup>74</sup> Косицына, В. М. Совершенствование организационно-тактических мер борьбы с контрабандой культурных ценностей / В.М. Косицына.// Актуальные вопросы юридических наук: материалы II Междунар. науч. конф. (г. Челябинск, февраль 2015 г.). Челябинск: Два комсомольца, 2015. С. 119.

таможенной границы. Виды ответственности за правонарушения в сфере оборота культурных ценностей, сопряженного с перемещением за границу законодательно закреплены, лица, их совершившие могут понести ответственность в рамках административного и уголовного права. Криминальный оборот культурных ценностей имеет ряд существенных специфических факторов, которые требуют высокого уровня подготовленности сотрудников таможенной службы, а также согласованной деятельности правоохранительных органов, всех уполномоченных органов и общественных сил.

### 3 УГОЛОВНО-ПРОЦЕССУАЛЬНЫЙ АНАЛИЗ КРИМИНАЛЬНОГО ЭКСПОРТА И ИМПОРТА КУЛЬТУРНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

#### **3.1 Деятельность органов суда, прокуратуры, следствия и дознания по возбуждению, расследованию и разрешению уголовных дел в сфере криминального экспорта и импорта культурных ценностей.**

Сотрудникам таможен принадлежит большая роль в борьбе с контрабандой культурных ценностей, но предотвратить криминальное перемещение предметов культуры на границе бывает крайне сложно.

Возможности по возврату утраченный в результате контрабанды культурных ценностей сложно разыскать, перспективы их возвращения

Преступники и преступные группы, специализирующиеся на вывозе из страны культурных ценностей, состоят в основном из лиц, выехавших на постоянное жительство за границу, они продолжают поддерживать отношения с представителями своего ближайшего окружения на родине, с родственниками, знакомыми и бывшими сослуживцами, которые живут в России. Эти люди также могут иметь цель покинуть Россию и перед выездом могут переправлять ценные предметы своим родственникам или знакомым за рубеж. В иных случаях преступники активно разыскивают в России конкретные культурные ценности по заказу из-за границы, для того чтобы незаконно перевезти их за рубеж и создать таким образом первоначальный капитал, чтобы материально обеспечить свою жизнь в случае выезда для постоянного проживания за рубеж. Часто злоумышленники не планируют покидать страну, расценивая контрабанду как способ незаконного обогащения.

Залогом доверительных отношений при планировании преступлений является личное общение в процессе сговора между участниками преступной группы. Такие ситуации возникают перед выездом кого-либо из участников преступной группы для постоянного проживания за границу, во время пребывания в зарубежной командировки, в туристических поездках, при посещении страны по туристической или гостевой визам.

Преступные контакты также формируются через посредников с помощью почтовой или телефонной связи, через сеть интернет. Часто граждане, которые выехали за рубеж, рассказывают родственникам или знакомым о появившихся возможностях продажи культурных ценностей, рассказывают о ценах на предметы из России, о связях в антикварных кругах, с владельцами картинных галерей, с частными коллекционерами и их согласии на продажу или покупку культурных ценностей на выгодных условиях<sup>75</sup>.

Полная картина механизма осуществления таможенного преступления для его криминологической оценки невозможна без понимания особенностей, характеристики самой личности преступника, которая объединяет целый комплекс социально-психологических качеств. Эти личностные качества в определенных жизненных обстоятельствах способны определить предрасположенность индивида к совершению таможенного преступления. Личность преступника в системе общественных отношений как правило содержит конкретные признаки. Такие признаки можно разделить на общие и специфические. К общим признакам относятся сведения биографического характера, такие как пол, возраст, национальность, образование, семейное положение и т.п., его общественная или трудовая деятельность, занятия, профессия и т.п., также это социально-психологические свойства личности, такие как темперамент, воля, эмоции и т.п., физические данные. К специфическим признакам можно отнести данные, иллюстрирующие

---

<sup>75</sup> Иванова, И.Н. Основные проблемы правоприменительной практики по делам о вывозе культурных ценностей за рубеж / И.Н. Иванова // Юридические науки: проблемы и перспективы : материалы V Междунар. науч. конф. (г. Казань, октябрь 2016 г.). Казань : Бук, 2016. С. 119.

антиобщественное поведение гражданина предварявшее преступление, такие как прежние судимости, присутствие преступного опыта, навыки осуществления преступления, присутствие социальных связей в преступной среде, положение в криминальном мире и комплекс других, характеризующих преступника, совершающего правонарушение в сфере контрабанды культурных ценностей, как специфического вида таможенных преступлений. и т.д. Эти сведения могут помочь в составлении личностного портрета граждан, совершающих преступления.

Специфической особенностью контингента лиц, совершающих таможенные преступления, является его неоднородность. В связи с чем, социально-демографические показатели личности преступника, осуществившего преступление в области таможенной деятельности, могут значительно отличаться в зависимости от вида преступлений и их масштаба. В широкомасштабных, организованных таможенных преступлениях участвуют лица, которые исполняют разные преступные роли<sup>76</sup>.

При расследовании преступлений, связанных с контрабандой культурных ценностей необходимо установить такие обстоятельства, как:

–место, время, способ и обстоятельства свершения преступления. Устанавливается точная дата, время и место перемещения через таможенную границу предметов контрабанды.

Показательным является личное исполнение перемещения контрабанды злоумышленником или такое его участие в правонарушении, когда контрабандист лично не присутствует при перемещении предметов контрабанды через таможенную границу. Необходимо выявить факты физического или психического давления на должностных лиц, которые проводят процедуру таможенного контроля, а также в чем заключалось такое давление. Подвергается тщательному анализу и подготовка к свершению правонарушения, в частности, было ли преступление спланировано или было

---

<sup>76</sup> Александрова, Н.С. Личность преступника как элемент механизма совершения таможенного преступления //Н.С. Александрова// Ученые записки Санкт-Петербургского имени В.Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии. 2018. № 1 (65). С. 70.

спонтанным, если оно было спланировано, то кем, когда и при каких обстоятельствах. Анализу подвергается и весь путь свершения преступления, в частности рассматривается вопрос связи контрабанды с осуществлением других преступлений. Контрабанда культурных ценностей зачастую является следствием других правонарушений, среди которых встречаются хищения, кражи, фальсификации предметов или документов, имеющих историческую, научную, художественную или культурную ценность, а также их последующей продажи для материального обеспечения последующей преступной деятельности и пр.;

– предмет контрабанды, который представляет культурную ценность, обычно стоимость таких ценностей превышает сто тысяч рублей. Расследование устанавливает, относится ли предмет к ценным с точки зрения культурной, художественной, исторической, иной значимости предмета, определяет время его создания, реальную стоимость, количество предметов, если их несколько, наименование, принадлежит ли физическому или юридическому лицу и другие индивидуальные характеристики, которые могут квалифицировать преступление.

– отдельное лицо или группа лиц, которые совершили это преступление, количество лиц, которые приняли участие в нем, сведения о преступниках, такие как возраст, профессия, место работы и место жительства, их криминальный опыт по подобным преступлениям ранее, наличие судимости/судимостей в прошлом и т.п.

Уголовная ответственность за контрабанду наступает с шестнадцати лет, могут быть осуждены по этому виду преступлений как граждане Российской Федерации, так и иностранцы и лица без гражданства. Если контрабанду совершила группа лиц, то определяется участие в преступлении каждого из них.

Особенное внимание при расследовании дел по данному виду преступлений уделяется возможному участию в преступлении должностных лиц. Опасность участия в преступлении таких лиц опасна тем, что они могут

использовать специальные знания, служебное положение. В таких случаях определяется, как характеризуется лицо, которое подозревается в преступлении, существуют ли обстоятельства, которые отягчают или смягчают его ответственность.

–причины контрабанды и условия ее совершения.

Расследование дел о контрабанде часто сопряжены рядом сложностей, когда информация, необходимая для расследования не полная, например, есть сведения:

–о деянии, содержащем все признаки контрабанды, а данные о лице, ее совершившем отсутствует или их мало для определения такого лица, так называемая бесхозная контрабанда;

–о деянии, содержащем признаки контрабанды, и лице, ее осуществившем, но местонахождение указанного лица не известно либо оно находится за границей<sup>77</sup>.

В состав материалов дела включаются разные группы источников данных. С содержательной позиции в дело входят такие группы материалов, как:

1. Доказательства – это конкретные, реальные сведения, которые лежат в основании принятия юрисдикционным органом решения по обстоятельствам дела о правонарушении. В роли доказательств применяются:

- объяснения или показания лиц, которые участвуют в деле;
- заключения экспертов;
- показания технических средств;
- вещественные доказательства и т. п.

2. Процессуальные документы, в которых отображаются осуществленные юрисдикционными органами и их сотрудниками действия и принятые решения таковых. В числе процессуальных документов главный –

---

<sup>77</sup> Иванова, И. Н. Основные проблемы правоприменительной практики по делам о вывозе культурных ценностей за рубеж / И. Н. Иванова // Юридические науки: проблемы и перспективы : материалы V Междунар. науч. конф. (г. Казань, октябрь 2016 г.). Казань : Бук, 2016. С. 119.

это протокол (о правонарушении, о задержании, досмотре, аресте товаров, временном запрете деятельности и т. п.), а также определения и постановления юрисдикционных органов. Кроме документов, которые составляются правоприменителем, в деле могут иметься и документы иных участников – ходатайства, жалобы и пр.;

3. Документы делопроизводства, которые отражают такой аспект рассмотрения дела о правонарушении, как его движение. К таким документам можно отнести извещения, письма (например, при направлении дела лицу, уполномоченному на его рассмотрение)<sup>78</sup>.

Описание процесса создания доказательственной базы законодательно установлен ст. 86 УПК РФ. Первоначальным и имеющим важное значение этапом сбора доказательств является выявление их источников и понимание реальных сведений субъектами доказывания.

Доказательственные сведения устанавливаются:

- во время проведения следственных мероприятий;
- при проведении иных процессуальных мероприятий;
- при передаче предметов и документов подозреваемым, обвиняемым, потерпевшим, гражданским истцом, гражданским ответчиком и их представителями, а также их защитниками.

Смысл действий по получению доказательств заключается во введении доказательственных данных в уголовное дело.

После того, как доказательства выявлены дознаватель, следователь выполняют процессуальные действия для закрепления доказательств.

По делам о контрабанде культурных ценностей обычно проводятся такие виды следственного осмотра, как:

- осмотр места, где произошло преступление;

---

<sup>78</sup> Гомон, И.В. Анализ и совершенствование деятельности таможенных органов Российской Федерации по расследованию административных правонарушений/ И.В. Гомон, М.А. Шуликова, Я.С. Пильгун //Международный журнал гуманитарных и естественных наук. Издательство: Общество с ограниченной ответственностью «Капитал» (Новосибирск).2019. № 12-4 (39) . С.46-47.

–осмотр предметов, где были обнаружены вещественные доказательства;

–осмотр предмета контрабанды;

– осмотр транспортного средства, если контрабанда перевозилась в нем;

–осмотр имеющихся документов.

Существует ряд особенностей у предметов, присущих месту происшествия по делу о контрабанде культурных ценностей, таких как сам предмет преступления, непосредственно способ перемещения контрабанды через таможенную границу РФ и особенности транспортного средства, при помощи которого перемещались предметы.

Важным следственным действием, является выемка, которая допускается только при наличии достаточных для этого действия объективных оснований в целях определения местонахождения интересующих следствие предметов и документов, если достоверно известно где и у кого они точно находятся.

Порядок проведения обыска регламентирован ст. 182 УПК РФ.

Обыск должен производиться на основании постановления следователя, дознавателя, а в том случае, если место проведения обыска является жилище, то на основании решения суда. Основанием для проведения могут быть фактические данные, которые получены органами дознания и результате оперативно-розыскных действий.

Большое значение для того, чтобы в полной мере и объективно установить все обстоятельств совершенного преступления при расследовании уголовных дел данной категории имеют результаты судебной экспертизы, это наиболее квалифицированная форма использования специальных познаний в науке, технике, искусстве и пр. Заключение и показания экспертов в соответствии с законом являются доказательствами по уголовному делу (Ч. 2 ст. 74 УПК РФ).

Необходимо учитывать, что в делах о контрабанде при производстве экспертизы необходимо принимать во внимание, что эксперты, которых привлекают для определения ценности и стоимости предметов, пользуются различными методиками, их заключения могут быть подвергнуты сомнению. Поэтому подходить к подбору специалистов необходимо тщательно с каждым конкретным случае, а в случае сомнений привлекать комиссии экспертов, тщательно анализировать их заключения.

Экспертные заключения должны подтверждаться документами, определяющими правильность указанных характеристик. Перед экспертами ставятся вопросы:

- являются ли изъятые предметы ценными с точки зрения художественной, культурной или иной ценности, могут ли они быть частью культурного наследия Российской Федерации;

- если данные предметы являются частью культурного наследия и представляют ценность, то необходимо установление авторства при изготовлении данных предметов;

- необходим анализ российских и иностранных каталогов, содержащих информацию об аналогичных культурных ценностях, с целью наличия данных предметов (документов) в них, также необходим анализ каталогов музеев/галерей на предмет установления принадлежности к ним;

- обязательным является установление оригинальности этих предметов или признаков их подделки;

- крайне важно установить, есть ли на данном предмете следы, которые указывают на то, что предмет пытались выдать за не имеющий ценности, чтобы исключить его принадлежность к культурным ценностям;

- требуется и подробное описание действий, с помощью которых злоумышленники пытались замаскировать подлинную ценность предметов<sup>79</sup>.

---

<sup>79</sup>Немирова, Т.А. Актуальные вопросы выявления административных правонарушений в сфере таможенного дела/ Т.А. Немирова // Эпоха науки. 2018. № 16. С. 41.

При рассмотрении уголовных дел о контрабанде культурных ценностей проведение экспертизы является обязательным условием, так как необходимо установить их историческую ценность, а также истинную стоимость, привлечение специалистов-экспертов для непосредственной работы с предметами также необходимо. Но, бывают ситуации, когда такие экспертизы можно проводить в отсутствие самих предметов, для этой цели экспертной оценке подвергаются имеющиеся в распоряжении следствия документы.

В таких ситуациях требуется крайне тщательная подготовка, а прежде всего создание полной информационной базы для проведения таких экспертиз. Во время проведения экспертизы в подобных условиях производится подробный опрос всех лиц, так или иначе причастных к установленному факту контрабанды культурных ценностей через таможенную границу с целью создания наиболее подробного описания внешних признаков, особенностях каждого предмета, условиях его приобретения, хранения, сбыта, оценки, перемещения через таможню.

Особенное внимание необходимо уделять информации, которая получена от прежних владельцев предметов, в отношении которых производится экспертиза, очень важно на этапе общения с ними составить исключительно подробное описание с участием экспертов, нужно приобщить все упоминания о них в форме отдельных описаний, возможно, публикаций, фотографий, эскизов, слайдов, зарисовок, которые были сделаны как на основе оригинала, так и на основе каталогов с их изображениями.

Важно заметить, что расследование уголовных дел, связанных с криминальным оборотом культурных ценностей сталкивается с тем, что материальные следы преступлений сделаны в недавнее время, а вещественные доказательства, те, которые относятся к отдаленному времени, изымаются редко и это делает доказательство старых эпизодов гораздо сложнее.

Интересен тот факт, что контрабандную деятельность прошлого могут доказывать разные следы, которые оставили преступники, например, различные записи о расчетах, адреса, номера телефонов соучастников, проездные и багажные билеты, письма, квитанции и прочее.

Особенностью определения стоимости культурных ценностей, особенно хорошо известных, имеющих культурную и историческую значимость и вывезенных за пределы России является то, что не только следствие использует опыт и специфические знания экспертов, но и преступники. Они также обращаются к специалистам, изучают различные источники информации, такие как каталоги, проспекты, буклеты, описания и прочие документы, которые помогают определить стоимость предметов посягательства, а также их реальную ценность.

Эти факты могут быть использованы в дальнейшем как доказательства вины по делу о контрабанде. Если факт обращения за такого рода информацией установлен, то он может привести к тому, что будет применен в ходе следствия, обнаруженные у контрабандистов фотографии, эскизов, описаний переправленных за рубеж предметов, документы об изобретении и оценке стоимости подтверждают связь с похищенными ценностями.

Во время обысков, выемок и других следственных действий эти предметы также измаются в обязательно порядке. Они подлежат тщательному изучению и осмотру, затем, в случае потребности в таковых, следственные органы получают объяснение и показания от обвиняемых и свидетелей.

Спецификой совершения контрабанды является то, что преступники часто используют курьеров, при задержании которых следственные и оперативные подразделения правоохранительных органов должны приложить все усилия для того, чтобы найти настоящих владельцев предмета контрабанды.

Все обнаруженные во время следственных действий предметы должны быть изучены, исследованы, так как могут содержать улики, например, сопроводительные письма, пометки в виде кодов, адресов, других контактных данных. Эта важная часть работы, которая позволит выявить соучастников преступных действий.

Не всегда курьерами выступают обычные люди, ими могут стать иностранные дипломаты. В таких случаях к решению вопросов в данной нестандартной ситуации подключается соответствующее подразделение МИД, которое требует официальных объяснений по факту данного преступления, решается вопрос о пребывании дипломатов на территории Российской Федерации и статусе.

Во время проведения расследования по фактам уголовных преступлений в сфере оборота культурных ценностей проводятся следственные и оперативные мероприятия, которые ставят своей целью изъятие денежных средств и иных ценностей, которые нажиты преступным путем, возвращение в Россию незаконно вывезенных ценностей или возмещение в денежном эквиваленте.

Такие задачи достигаются изучения показаний обвиняемых, свидетелей, экспертов и других лиц, задействованных в процессе, а также с помощью оперативно-разыскной работы.

Во время допросов обвиняемых и свидетелей в обязательном порядке проводится работа по разъяснению действующих положений о добровольном возмещении ущерба, который был нанесен преступной деятельностью, как об обстоятельстве, которое смягчает наказание.

В рамках проведения оперативно-следственных действий обвиняемым может быть предоставлена возможность обратиться к соучастникам преступления с предложением выдать их следствию для добровольного погашения ущерба.

Целью допросов подозреваемых в контрабанде культурных ценностей является получение информации о том, каким образом предметы были

похищены, было это осуществлено посредством проникновения в помещение, отключение сигнализации, искусственное создание экстренных ситуаций, например, пожара, где преступники затем хранили похищенные предметы, каким образом скрывали их.

В целях подтверждения достоверности показаний допустимо проведение следственного эксперимента.

Расследование преступлений, связанных с контрабандой очень сложны, как правило отсутствуют свидетели хищений, а доказательства вины подозреваемого строятся на мнениях экспертов, результатах осмотров, следственных экспериментов<sup>80</sup>.

Особое место в борьбе с контрабандой занимает прокуратура, осуществляющая прокурорский надзор. Как вид государственной деятельности прокурорский надзор считается самостоятельным и производится от имени государства. Целями прокурорского надзора – это обеспечение верховенства закона, охрана прав и свобод граждан, защита интересов общества и государства в законном порядке. На прокуратуру возлагаются следующие полномочия:

- уголовного преследования по уголовно-процессуальному законодательству;

- руководство работой правоохранительных органов по борьбе с преступностью, возбуждение дел об административных правонарушениях и осуществление административного расследования по Кодексу РФ об административных правонарушениях и иным федеральным законам;

- участие в судебном рассмотрении дел;

- опротестованиетех законов, решений, приговоров, определений, постановлений судов и пр., которые не соответствуют закону;

- непосредственное участие в правотворчестве.

---

<sup>80</sup>Иванова, И. Н. Основные проблемы правоприменительной практики по делам о вывозе культурных ценностей за рубеж / И. Н. Иванова // Юридические науки: проблемы и перспективы : материалы V Междунар. науч. конф. (г. Казань, октябрь 2016 г.). Казань : Бук, 2016. С. 120-122.

Таможенные органы работают главным образом с включенными в систему прокуратуры РФ специализированными прокуратурами, то есть транспортными, так как они непосредственно выполняют надзор за приведением в действие законов в таможенных органах<sup>81</sup>.

Наряду с совершенствованием деятельности правоохранительных органов, совершенствуют свои незаконные схемы и контрабандисты. Все чаще они стремятся вовлечь в свою преступную деятельность сотрудников таможенных органов, сотрудников различных организаций, выезжающих за рубеж, особенно тех, кто имеет широкий круг общения, связи и знакомства в иностранных организациях и компаниях.

В то время, как уголовные дела о контрабанде возбуждены, сами предметы контрабанды уже отсутствуют, отсутствует и возможность возврата их из-за рубежа.

Необходимо также заметить, что трудности правоприменительной практики по делам о криминальном обороте культурных ценностей через таможенную указывают на необходимость улучшения правовых мер противостояния этому общественно опасному явлению.

### **3.2 Проблематика и направления совершенствования уголовно-процессуальной деятельности в сфере криминального экспорта и импорта культурных ценностей.**

Проблема поддержания сохранности, предупреждения и профилактики криминального оборота культурных ценностей имеет настолько существенную значимость, что возникла необходимость оформления ее в форме национального проекта. Эта проблема контролируется и прорабатывается Общественной палатой Российской Федерации, для этой цели создана комиссия. Основной объект охраны

---

81

культурного наследия – это Музейный фонд России, который насчитывает более 80 млн. экспонатов<sup>82</sup>.

Исследуя состояние преступности в системе таможенных преступлений, можно обнаружить закономерность, связанную с качественным ростом характеристик происходящих преступлений. Преступность в области таможенных отношений не только содержит тенденцию к увеличению, но также имеет качественные изменения. При анализе преступлений, объектом которых становятся культурные ценности, доминирует изощренность форм и методов, а также высокая квалифицированность в осуществлении деяния. Опасной тенденцией считается вовлечение в преступную деятельность сотрудников таможенных органов, которые совершают коррупционные преступления, злоупотребляют должностными полномочиями из желания получить прибыль<sup>83</sup>. Под коррупцией в данном случае понимается злоупотребление служебным положением и полномочиями, получение и дача взятки, коммерческий подкуп, а также любое другое использование лицами их служебного положения с целью извлечения выгоды в виде денежных средств, ценностей или услуг, подобные противоправные деяния противоречат законным интересам общества и государства в целом<sup>84</sup>.

Опасность коррупции в таможенных органах заключается в том, что она приводит к:

- экономическим потерям государства (недополучение таможенных платежей в федеральный бюджет);
- подрыву правовых основ таможенного администрирования;
- формированию недобросовестной конкуренции;

---

<sup>82</sup> Бибик, О.Н. Роль культурных ценностей в уголовно-правовом регулировании/ О.Н. Бибик // Вестник Омского университета. Серия «Право». 2009. № 2 (19). С. 122.

<sup>83</sup> Филиппова, Е.О. Криминологическая характеристика преступлений, совершенных в таможенной сфере /Е.О. Филиппова, В.А. Мотронюк, О.В. Бобровская // Вопросы российского и международного права. 2018. Том 8. № 2А. С. 254.

<sup>84</sup> Федеральный закон от 25.12.2008г. №273–ФЗ «О противодействии коррупции» (ред. от 22.12.2014) // СЗ РФ. 2008. N 52 (ч. 1). Ст. 6228.

– негативному влиянию на моральную среду в коллективах таможенных органов и на таможенную систему РФ в целом;

– подрыву репутации таможенных органов как государственных органов.

Основные виды коррупционных правонарушений, совершаемых в таможенных органах, включают в себя получение взятки, превышение должностных полномочий, злоупотребление властью, халатность. Например, участники ВЭД могут подкупать должностных лиц таможенных органов в целях снижения размера таможенных платежей, уплачиваемых в федеральный бюджет. Для этого искажается классификационный код товара по ТН ВЭД ЕАЭС, принимается к расчету неправильно определенная таможенная стоимость, допускается занижение количества и веса, а также другие нарушения при проведении таможенного оформления и таможенного контроля<sup>85</sup>.

По оценкам исследователей, таможенная служба Российской Федерации является одним из самых коррумпированных ведомств в стране. Из материалов статистики следует, что с каждым годом число возбужденных дел коррупционной направленности в таможенных органах увеличивается. Сложно однозначно оценить такую тенденцию. Поскольку, с одной стороны, увеличение количества возбужденных дел коррупционной направленности из года в год – это показатель ужесточения борьбы с коррупцией в таможенных органах, роста раскрываемости таких дел, с другой – возможное проявление фактического роста коррупции.

Согласно анализу структуры преступлений коррупционной направленности за 2016-2019 гг., наиболее распространенными видами преступлений, которые встречаются в таможенных органах, являются:

- злоупотребление лицами должностными полномочиями;
- получение взятки должностным лицом таможенных органов;

---

<sup>85</sup>Белоусов Ю.Л., Путилов П.П. Противодействие коррупции в таможенных органах / Ю.Л. Белоусов, П.П. Путилов // Научный журнал «Universum: экономика и юриспруденция». 2018. С. 16.

- служебный подлог;
- халатность;
- иные преступления против интересов государственной службы.

Коррупция в таможенных органах не может не отражаться на вопросах сохранности культурного наследия. Есть вероятность, что коррупционные явления активизировались в процессе перехода России к рыночной экономике в 90-е годы прошлого века и в настоящее время сохраняются, как инерционное явление.

Вопрос сохранения культурных ценностей и пресечения их противозаконного вывоза из страны приобрел особенную актуальность с начала перехода России к рыночной экономике, что привело к росту статистики таких правонарушений по данным ФТС РФ (Рисунок 3). В этот период культурные ценности стали постоянным объектом торгового оборота. Произошел значительный сдвиг в либерализации такого оборота, серьезное влияние на то явление оказало и тенденция к изменению позиции государства к задачам и средствам защиты культурных ценностей.



Рисунок 3 – Число лиц привлеченных к ответственности за контрабанду культурных ценностей

Это обстоятельство формирует условия, когда можно и обязательно требуется принципиально по-новому решать обозначенную проблему. Проблемы борьбы с преступными намерениями в отношении культурных ценностей зачастую подвергаются исследованиям в двух аспектах – отдельно, как хищение, отдельно – как контрабанда. Данное обстоятельство не дает возможности в полной мере осуществлять борьбу с организованной преступностью в этой области, обнаруживать всех участников преступной деятельности<sup>86</sup>.

Одна из самых серьезных проблем, - это сложная конструкция преступления. Вопрос возникает по поводу определения основным объектом контрабанды культурных ценностей общественной безопасности. Ряд авторов, в том числе Т.В. Кондрашова и указывает на то, что ряд предметов, полный перечень которых дан в правовом поле, не вписывается в объект<sup>87</sup>. Такой же точки зрения придерживается Л.Ф. Рогатых, считая, что незаконное перемещение культурных ценностей, будучи преступлением экономической направленности, все же считается посягательством на общественную и национальную безопасность.<sup>88</sup>

С вышеприведенными положениями сложно не согласиться. Так, например, можно принять во внимание предложение Н.Ю. Приходько выделить контрабанду особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов и поместить ее в гл. 26 «Экологические преступления»<sup>89</sup> и таким же образом выделить контрабанду культурных ценностей.

Раньше ответственность за контрабанду культурных ценностей была прописана в ст. 188 УК РФ в гл. 22 «Преступления в сфере экономической

---

<sup>86</sup> Старостина, И.А. Культура в фокусе современного конституционного права / И.А. Старостина // Конституционное и муниципальное право. 2019. № 7. С. 13.

<sup>87</sup> Кондрашова, Т.В. Культурные ценности под защитой российского уголовного права / Т.В. Кондрашова // Российский юридический журнал. № 5. 2016. С. 135.

<sup>88</sup> Пантелеева, И.А. Проблемы уголовной ответственности за контрабанду культурных ценностей // И.А. Пантелеева, Д.А. Бакшт // Всероссийский криминологический журнал. 2017. № 3. Т. 11. С. 578.

<sup>89</sup> Приходько Н.Ю. Спорные вопросы в объекте контрабанды и возможные пути их решения / Н.Ю. Приходько // Таможенное дело. 2016. № 4. С. 26.

деятельности», это было логичнее в связи с тем, что преступления посягают на отношения по товарному перемещению через таможенную границу. Поэтому возможно было бы ввести в действие статью, установив ответственность за контрабанду культурных ценностей. В связи с этим возможен пересмотр диспозиции ст. 226.1 УК РФ не только в части, касающейся культурных ценностей.

Рассматривая диспозицию статьи 226.1 УК РФ, стоит отметить, что здесь ранее была ответственность за контрабанду культурных ценностей, стоимость которых превышала один миллион рублей, такое положение было 5 лет. Такая ситуация создавала прямую угрозу, так как незаконно перемещенные через границу культурные ценности не могли быть оценены в необходимую сумму, в связи с чем вывоз мог происходить беспрепятственно<sup>90</sup>.

В настоящее время стоимость незаконно вывезенных культурных ценностей оценивает в более, чем сто тысяч рублей.

Такая формулировка играет большую роль в сохранности культурных ценностей и предотвращению их незаконного оборота, поскольку она позволяет увеличить ответственность.

Однако законом до сих пор не рассматривается дифференциация по стоимости культурных ценностей. На эти пробелы в определении квалифицирующих признаков указывают И.А. Пантелеева и Д.А. Бакшт, делая акцент на том, что п. 34 ст. 333.33 НК РФ, устанавливая государственную пошлину за право вывоза культурных ценностей, определяет их по дате создания объекта. В результате авторы предлагают установить дифференциацию культурных ценностей по времени их создания, разделив их на культурные ценности и антиквариат, а также по стоимости предметов контрабанды<sup>91</sup>.

---

<sup>90</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ (ред. от 27.12.2018) // СЗ РФ. 1996. № 25. Ст. 2954.

<sup>91</sup> Пантелеева, И.А. Проблемы уголовной ответственности за контрабанду культурных ценностей // И.А. Пантелеева, Д.А. Бакшт // Всероссийский криминологический журнал. 2017. № 3. Т. 11. С. 584.

Признание культурных ценностей принадлежащими российскому государству и, возможность квалифицировать их как контрабанду культурных ценностей по УК РФ, возможно если доказать эту принадлежность. В настоящее время имеется государственный каталог музейного фонда РФ, он открыт для общего доступа. В нем можно получить информацию о месте нахождения произведения искусства, узнать его маркировку и инвентарный номер<sup>92</sup>.

Но, даже с при наличии реестра невозможно утверждать, что надлежащее оформление имеют все предметы, представляющие культурную ценность. Известны прецеденты, когда картины были похищены из музеев, но доказать принадлежность такой картины музею было невозможно. Это играет существенную роль при вывозе и ввозе культурных ценностей, а также при квалификации незаконного перемещения таких предметов через государственную границу.

Имеется известный прецедент, гр. А.Е. Певзнер, незаконно провез через таможенную границу картину К.П. Брюллова «Христос во гробе», не располагая достоверной информации о ее оригинальности. Уголовное дело по данному факту из-за недостаточной регламентации процедуры ввоза и вывоза культурных ценностей и проблемы с определением судьбы картины после судебного разбирательства длилось с 2003 года. Итогом этого дела стало предписание вернуть картину предписали вернуть его законному владельцу<sup>93</sup>, однако решение суда досих пор не исполнено, а гражданин обратился в ЕСПЧ<sup>94</sup>.

Кроме того, остаются актуальными и проблемы проведения таможенной экспертизы культурных ценностей, от результатов которой зависит выявление правонарушения и уровень ответственности декларанта.

---

<sup>92</sup> Госкаталог // Государственный каталог [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: URL: <https://goskatalog.ru/portal/#/>

<sup>93</sup> Постановление КС РФ от 07.03.2017 г. № 5-П по делу о проверке конституционности п.1 ч.3 ст.81 и ст.401.6 УПК РФ в связи с жалобами гр. А.Е. Певзнера – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

<sup>94</sup> ЕСПЧ рассмотрит дело о картине Брюллова // Дилетант [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <https://diletant.media/news/45266617/>.

Например, ввоз драгоценных металлов, камней и изделий из них в том числе в составе культурных ценностей производится по общим правилам. При временном въезде/выезде изделия из драгоценных металлов и камней, например, часы, броши и прочее декларируют с использованием пассажирской таможенной декларации. Проблемы таможенного контроля в вопросе правильности зафиксированного кода ТН ВЭД образуются во время установления должностным лицом таможенных органов соответствия между конкретной подсубпозицией ТН ВЭД, зафиксированной в 33 графе и сведениями, зафиксированными в 31 графе (характеристика товара) декларации на товар. Подобная операция сопряжена с потребностью применения Основных правил интерпретации (ОПИ) при определении подходящего места для товара в структуре ТН ВЭД. В случаях, когда не установлены идентификационные признаки (например, состав и потребительские свойства) применения указанных правил не дает ответ на вопрос задачи однозначной классификации. Использование неполной информации о товаре, неправомерное применение или напротив игнорирование какого-либо признака (например, материал изготовления, назначение и пр.), как правило, образуют условия для неверной классификации товара по ТН ВЭД. При этом также часто образуются проблемы установления однозначного классификационного кода товара, а значит, таможенные органы вынуждены использовать таможенную идентификационную экспертизу<sup>95</sup>.

Проблемой также является то, что работники и должностные лица таможенных органов, которые проводят подобный контроль, обязаны иметь специальные знания, позволяющие без проблем провести идентификацию перемещаемых через таможенную границу товаров и установить их главные качественные и количественные показатели. Невзирая на множество технических средств таможенного контроля, имеется проблема слабого

---

<sup>95</sup>Ткачук, О.В. Общие признаки идентификации пищевой продукции /О.В.Ткачук, Л.С.Прохасько // Вопросы экономики и управления. 2015. №1. С. 59-60.

технического оснащения мест таможенного контроля техническими средствами. Эта проблема до сих пор считается одной из наиболее актуальных при формировании Концепций развития таможенной службы до 2030 года, является существенной для таможенных органов в процессе решения и достижения целей, задач, а также реализации полномочий в полном объеме. В настоящее время наибольшую заинтересованность в решении этой проблемы проявляют работники таможенных органов пунктов пропуска через таможенную границу и работники таможенных постов, то есть сотрудники, которые непосредственно сталкиваются с практической стороной выполнения служебных обязанностей.

В течение длительного времени отмечается рост случаев заявления неправильного кода, зачастую подобные ситуации объясняются расширением ассортиментного ряда ювелирных изделий и с трудностями идентификации различных видов металлов и камней, которые использованы в их производстве. Кроме этого, проведение таможенного контроля осложняется в связи с недостатком в ТН ВЭД ЕАЭС точно зафиксированных критериев, которые помогают классифицировать товары данной группы, принимая во внимание показатели, которые возникли в процессе исследований. Необходимо указать и то, что для ювелирных изделий в ТН ВЭД ЕАЭС определены разные ставки таможенных пошлин.

В таможенных целях выполнять идентификацию ювелирных изделий лишь органолептическими методами довольно трудно, поскольку возникает риск недостоверной идентификации. По внешним показателям сложно различить драгоценные металлы, а также точно определить драгоценные камни в изделии, в связи с этим сейчас часто встречаются случаи недостоверного декларирования ювелирных изделий<sup>96</sup>.

Кроме того, существуют и другие проблемы. Аттестация экспертов производится Министерством культуры, при этом саморегулируемые

---

<sup>96</sup>Гаврилова, Е.Ю. Современный подход к исследованию керамических изделий в таможенных целях /Е.Ю. Гаврилова // Материалы научно-практической конференции. Ростовский филиал Российской таможенной академии.- 2014. С. 106-107.

организации, которые представляют интересы экспертного сообщества, ее поводить не могут. Тем не менее федеральный закон о таких организациях определил их важность. Только эксперты имеют право проводить аттестацию друг для друга, имея возможность проводить объективную оценку профессиональных качеств.

Обращается внимание на проблему подготовки кадров, так как осуществляя деятельность по обеспечению проведения таможенных операций, связанных с ввозом и вывозом культурных ценностей, сотрудники таможенных органов должны располагать опытом и навыками в идентификации культурных ценностей.

Для повышения уровня подготовки сотрудников таможенных органов по вопросам проведения таможенных операций и контроля ввоза и вывоза культурных ценностей необходимо дополнительное обучение в форме специальных курсов дополнительного профессионального образования в Российской таможенной академии, необходимо также привлекать специалистов Министерства культуры РФ.

В Российской Федерации в сфере культурных ценностей уже работают две организации, - это Национальная организация экспертов в области искусства (НОЭКСИ) (большинство ведущих экспертов в области искусства) и Международная конфедерация-антикваров и арт-дилеров (ИКААД). НОЭКСИ изначально была создана как отраслевая саморегулируемая организация в области экспертизы культурных ценностей.

Но, в Положении о Россвязьохранкультуре не определены обязанности, предоставлено право проведения расследований по состоявшимся проверкам, сверкам обстоятельств, таким как фальсификации учетных документов, физического отсутствия культурных ценностей и прочее, в связи с чем расследования и не осуществляются.

Для совершенствования таможенной экспертизы и классификации культурных изделий требуется проведение следующих мероприятий:

- непрерывное обучение специалистов занимающихся идентификационной экспертизой;
- совершенствование методик определения идентификационных показателей;
- увеличение перечня показателей, которые помогают более точно определить товарную позицию изделия по ТН ВЭД ЕАЭС;
- введение единой терминологии для указанных групп предметов;
- расширение перечня товарных позиций, входящих различные группы;
- предоставление лабораториям необходимого технического и материального обеспечения, отвечающего современным условиям.

Необходимо увеличение финансирования таможенных лабораторий за счет средств из федерального бюджета, а также создание условия для привлечения к экспертной деятельности коммерческих структур, которые располагают специальным оборудованием и ресурсами для проведения экспертиз посредством подписания договоров оказания подобных услуг на возмездной основе.

- расширение нормативной базы в вопросах привлечения к проведению исследований негосударственных или коммерческих организаций.

- для решения вопроса взаимодействия подразделений экспертно-криминалистической службы и таможенных органов необходимо расширение штатной численности экспертно-криминалистической службы, в том числе планируемое в ближайшие годы<sup>97</sup>.

Для решения такой проблемы, как принадлежность культурных ценностей российскому государству, а также фактического установления незаконности перемещения предметов, исследователи О.В. Шляпникова и

---

<sup>97</sup> Артюхина, Т.П. О проблемах, возникающих при осуществлении таможенного контроля за достоверностью декларирования керамической посуды /Т.П. Артюхина // Актуальные проблемы обеспечения безопасности при перемещении товаров через таможенную границу: материалы научно-практической конференции. М.: Изд-во РТА-2015. С. 17.

Е.Р. Цуканова предлагают, помимо расширения перечня каталогов, обращать частные коллекции в пользу государства<sup>98</sup>.

Если обратиться к историческому опыту, то можно утверждать, что вовсе не каждый коллекционер может безвозмездно передать ценности. Помимо этической стороны данного вопроса, есть и правовая, в данном случае нарушается право граждан на владение имуществом. Существует прецедент, споры о котором идут по сей день, это безысходная ситуация собирателя ценных предметов искусства Ф.Е. Вишневого, который передал в дар государству свою уникальную коллекцию. Не всегда коллекционер готов сделать подарок коллекции предметов искусства, к поиску, сохранению, описанию и преумножению которых он приложил значительные усилия и в которые вложил средства.

Поэтому несмотря на то, что данное предложение не состоятельно, тем не менее оно привлекает внимание к вопросу сохранности собственности граждан, которая, находясь на территории государства также является в какой-то степени его достоянием и нуждается в защите, уже в контексте защиты прав граждан, собственников такого имущества. В этом случае актуальность приобретает необходимость создания единого каталога частных коллекций, находящихся на территории РФ.

Сделаны первые шаги в этом направлении. Министерством культуры Российской Федерации озвучен приказ «Об Учетно-поисковом регистре культурных ценностей», это позволило бы регламентировать процедуру постановки культурных ценностей на учет, это крайне важно для предотвращения контрабанды и улучшению деятельности по поиску и идентификации культурных ценностей при их обнаружении. Однако данный приказ был отменен<sup>99</sup>.

---

<sup>98</sup> Шляпникова, О.В. Проблемы предупреждения преступлений в сфере оборота культурных ценностей и пути их решения / О.В. Шляпникова, Е.Р. Цуканова // Вопросы современной юриспруденции: сб. ст. по матер. LX междунар. науч.-практ. конф. № 4 (55). Новосибирск: СибАК. 2016. С. 94.

<sup>99</sup> Приказ Минкультуры России от 29.12.2003 года № 1775 «Об Учетно-поисковом регистре культурных ценностей» (отменен в связи с отказом Минюста России в государственной регистрации на основании приказа Минкультуры России от 11.02.2004 № 237) – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

В настоящее время для совершенствования поиска похищенных и незаконно перемещенных через государственную границу произведений искусства создаются международные списки. Самая крупная база данных - это The Art Loss Register, но в него попадают только те объекты, которые были официально заявлены государством. Поэтому специально для поиска украденных картин в России также создан каталог предметов искусства и антиквариата, находящихся в розыске.

Пополнение данного каталога и копирование передаваемой для публикации в международные списки информации о похищенных культурных ценностях стало бы эффективным для борьбы с контрабандой<sup>100</sup>.

Рациональным было бы развитие регистрационно-поисковых автоматизированных систем, при обращении в которые заинтересованные лица могли бы заполнить описательную электронную анкету и разместить их в электронной форме в общей базе данных.

Необходимо также внедрять новые технологии на основе систем распознавания и идентификации образов, а также системы скрытой маркировки культурных ценностей для их оперативной идентификации при покушении на криминальный оборот.

Эффективным методом профилактической работы может быть также создание информационных ресурсов по предоставлению сведений и проведению консультаций для физических лиц, а также организаций негосударственного сектора, желающих вывезти из страны культурные ценности. Актуальным будет также наличие доступа заинтересованных лиц к оперативно обновляемым руководствам, справочкам по вывозу и ввозу культурных ценностей.

Кроме того, существуют проблемные вопросы и в нормативно-правовой базе расследования незаконного перемещения культурных ценностей.

---

<sup>100</sup>TheArtLossRegister// Артлосс [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.artloss.com/>

Приказ № 469 содержит перечень фактов, которые требуют регистрации, это пропажа культурных ценностей, их утрата и хищение, если это подтверждено актом правоохранительных органов в установленном УПК порядке.

Сложность вызывает неясность формулировки, так как не ясно, в чем состоит отличие пропажи от утраты.

К примеру, в ситуации, когда ценности отсутствуют из-за нарушений условий хранения такой факт можно классифицировать как пропажу, а не утрату. Критерии, по которым фиксируют эти понятия не определены, указаны как примеры с небрежным хранением.

Кроме того, регистрируются те объекты хищения, в отношении которых есть решение правоохранительных органов. Считается, что при хранении любого имущества, оно изначально регистрируется, исполняется служебное расследование по данному обстоятельству, а материал в определенных ситуациях подлежит передаче правоохранительным органам.

Есть также проблема сокрытия преступлений от учета, особенно в тех случаях, когда не удалось задержать преступника с поличным. Возможные нарушения со стороны, например, представителей органов внутренних дел, будут воздействовать на объективность регистрации хищений Министерством культуры.

Чтобы зарегистрировать хищение нужно получить от заявителя большой объем информации, в том числе описание состояния не сохранности. Устанавливается срок трое суток с момента получения данных о не сохранности, в этот период работник заносит регистрационную запись о ней. В это время преступник, который похитил ценность, может уже вывезти ее за рубеж.

Так, при анализе материалов уголовных дел следует, что возникают ситуации, когда документы по факту не оформлены, а свидетельства о возможном перемещении ценностей присутствуют.

Возникают ситуации, когда свидетельства, оформленные на основе заключений экспертов, далеки от соответствия объективным действующим критериям, например, нет важных характеристик перемещаемых ценностей, выводы экспертов слабо обоснованы, не отвечают нормам закона, содержат внутренние противоречия.

Также необходимо особо отметить частичное отсутствие правил реализации расследования. В законе не описываются и мероприятия, носящие профилактический характер, которые принимает служба. Недостаточное внимание уделяется и обязанностям, а также ответственности за передачу необходимых материалов в правоохранительные органы в случае обнаружения признаков преступления, в реальности материалы не передаются.

До настоящего времени применяются правила, которые значительно устарели. Из-за отсутствия закона утеряна возможность учета и контроля за частными коллекциями, которые активно стали создаваться и пополняться в постсоветский период времени. Однако, владельцы и таких коллекций обязаны информировать соответствующие органы о наличии коллекции, иметь соответствующую документацию. Тем не менее, в исполнение ст. 23 Закона «О вывозе и ввозе культурных ценностей» не определен порядок учета и регистрации ввозимых культурных ценностей, имеется только временный порядок<sup>101</sup>.

Довольно результативным устройством противостояния незаконному перемещению культурных ценностей через таможенную границу является выполнение таможенных осмотров с использованием инспекционно-досмотровых комплексов. Имеются отдельные мероприятия по результативному и интенсивному использованию инспекционно-досмотровых комплексов (ИДК), к ним относятся:

---

<sup>101</sup> Старостина, И.А. Культура в фокусе современного конституционного права / И.А. Старостина // Конституционное и муниципальное право. 2019. № 7. С. 16–18.

- образование подразделений по использованию ИДК в таможенных органах;
- поддержание соответствия режима использования ИДК режиму работы пункта пропуска – места работы ИДК;
- создание перечня мероприятий, которые должны сформировать условия для уменьшения текучки кадров в подразделениях по использованию ИДК и пр<sup>102</sup>.

Увеличение количества дел, которые отмечаются таможенными, указывает с одной стороны эффективность мероприятий по борьбе с контрабандой и несоблюдением таможенных правил, о заметных результатах действий таможенного и пограничного контроля на границе по их выявлению, а с другой, о том, что криминальные структуры усиливают свою преступную деятельность при перемещении культурных ценностей через границу.

В создавшихся условиях необходимо принимать меры по повышению результативности работы по борьбе с контрабандой с помощью улучшения работы всех структур, которые действуют для поддержания безопасности в сфере внешней торговли и перемещении товаров через границу. Назрела необходимость формирования путей развития двустороннего сотрудничества по различным направлениям работы в приграничных районах для более эффективного противостояния преступлениям в ВЭД.

Актуальной стала отработка методов взаимодействия совместной деятельности силовых структур и органов местного самоуправления пресечению контрабанды на границе.

Существенно увеличивает показатели эффективности таможенной службы применение технических средств таможенного контроля и оснащённость этими средствами структурных подразделений таможни.

---

<sup>102</sup> Об эффективном и интенсивном применении инспекционно-досмотровых комплексов // ТКС [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <https://www.tks.ru/news/nearby/2009/09/16/0005>

К сожалению, в современных реалиях сотрудники таможни сталкиваются со слабым оснащением техническими средствами контроля. Эффективность контроля за перемещением культурных ценностей не может быть высокой без использования необходимых технических средств таможенного контроля (ТСТК). Речь идет о таких средствах, как досмотровая рентгеновская техника, приборы радиационного контроля, средства идентификации, потребность в них удовлетворяется в настоящее время в среднем лишь на 25%.

Еще одно действенное средство улучшения эффективности и результативности борьбы таможенных органов с контрабандой выступает формирование устройства обмена оперативными данными преступлением, о которых известно, что они находятся на этапе подготовки. Нет системы противодействия постов сопредельных стран в части незаконного перемещения культурных ценностей, а также обнаружению действующих каналов. Сложность заключается в том, что российские таможенные посты обмениваются сведениями с сопредельными иностранными таможенными подразделениями не напрямую, а лишь с согласия ФТС РФ.

В условиях соединения таможенных территорий стран-членов ЕАЭС борьба с контрабандой культурных ценностей подразумевает совокупность организационно-правовых мер по обнаружению, противодействию и раскрытию криминального перемещения культурных ценностей, производимых при использовании технологических средств таможенного и пограничного контроля и оперативно-розыскных методов. Результативным правовым средством борьбы с нелегальным оборотом культурных ценностей считается оперативно-розыскная работа, например, контролируемая поставка.

Для развития диалога по принятию межгосударственных решений на национальном уровне с целью устранения нелегального перемещения

культурных ценностей, главным образом, их нелегальной транзитной миграции необходимо:

– гармонизировать и унифицировать законодательные акты стран ЕАЭС, в основном это касается таких стран как Белоруссия, Россия и Казахстан, в части определения уголовной ответственности за нелегальное перемещение культурных ценностей, а кроме того в части расследования указанной категории дел (единая подследственность уголовных дел, установление подлежащего использованию процессуального законодательства в ситуации осуществления контрабанды в местах соединения таможенных границ и в условиях союзного государства);

– сформировать межгосударственный договор «О введении в странах ЕАЭС порядка принятия на себя государством финансовой ответственности касательно культурных ценностей иного государства-участника ЕАЭС, временно ввозимых для представления на выставках или для научных исследований», гарантировать принятия необходимых законодательных документов на национальном уровне, обеспечивающих юридическую неприкосновенность таких культурных ценностей во время нахождения на территории страны;

– рационально использовать возможности дополнительного профессионального образования для работников таможенных органов, в рамках которого будет изучена вся совокупность процессуально-правовых мероприятий, ориентированных на предотвращение, обнаружение, раскрытие контрабанды культурных ценностей<sup>103</sup>.

Таким образом, проблема сохранения культурных ценностей, предотвращение их криминального оборота крайне актуальна, как для государства в целом и для таможенных органов в частности. Работа по предотвращению контрабанды культурных ценностей - одна из главных задач, которые возложены на таможенные органы, к тому же она имеет

---

<sup>103</sup> Косицына, В.М. Совершенствование организационно-тактических мер борьбы с контрабандой культурных ценностей / В.М. Косицына // Актуальные вопросы юридических наук : материалы II Междунар. науч. конф. (г. Челябинск, февраль 2015 г.). Челябинск : Два комсомольца, 2015. С. 116-120.

богатую историю. В настоящее время ведется активная деятельность по совершенствованию работы таможни на данном направлении. Тем не менее, актуальность комплексной работы по улучшению работы таможни и ее специалистов в части профессиональной подготовки, усиления материально-технической, экспертной баз, совершенствованию уголовно-процессуальной деятельности сохраняется. Особенное место занимают проблемы правового регулирования и экспертизы при перемещении культурных ценностей. Сохраняется потребность не только в развитии материально-технической базы соответствующего уровня, но и в подготовке высококвалифицированных и профессиональных кадров для повышения эффективности работы.

Подводя итог, отметим, что для повышения эффективности охраны культурных ценностей в контексте криминального оборота через таможню необходимо устранить пробелы, образовавшиеся в регулировании правового статуса культурных ценностей. Такая необходимость продиктована изменением социально-экономической ситуации, сложилась ситуация, когда требуется систематизация законодательства, которое будет регламентировать правовой статус культурных ценностей, в особенности в отношении проблемных вопросов, касающихся ввоза и вывоза культурных ценностей в Российской Федерации, в сопредельных, и других странах.

Правовое регулирование этого вопроса не должно ограничивать права законопослушных владельцев культурных ценностей на их свободное перемещение как на территории Российской Федерации, за ее пределами, а также права на свободное распоряжение принадлежащими им культурными ценностями, которые они приобрели за пределами России.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

На основании проведенного исследования автором данной выпускной квалификационной работы были сделаны следующие выводы.

Совокупность проблем, связанных с перемещением культурных ценностей через таможенные границы разнообразна и сложна.

Российская Федерация в своем историческом развитии представляется уникальной, самобытной страной с обширным культурным разнообразием, которое складывалось на протяжении тысячелетий.

Культурное наследие является основой для благополучия нации, культурной самоидентификации народов, признание культурного контекста влияет на развитие общества и благосостояния человека, формирует условия, которые способствуют экономическому и социальному прогрессу.

Культурные ценности, как часть культурного наследия, являются одним из ключевых факторов, ресурсной базой для развития одного из самых востребованных и традиционных видов туризма – культурного, который в свою очередь повышает конкурентоспособность государства на международном рынке услуг, обеспечивает экономическое благополучие и развитие государства, мультипликативный эффект от туристической деятельности распространяется не только на экономическую, но и на социальную сферы деятельности государства.

Пресечение незаконного оборота культурных ценностей, сохраняет не только ценности как таковые, но и как основу для создания креативного продукта, реализация которого будет способствовать развитию одного из актуальных и перспективных направлений экономики, повысит конкурентоспособность страны на международных рынках.

Контрабанда бывает связана с коррупцией, выступает как источник финансирования террористических организаций, их деятельности, используется в преступных схемах отмывания денег.

В контексте экономической безопасности контрабанда культурных ценностей ведет к нарушению прав интеллектуальной собственности объектом которых выступают культурные ценности если они используются в целях извлечения прибыли или являются основным объектом использования.

Таким образом, контрабанда культурных ценностей не только наносит прямой ущерб экономическому благополучию страны, лишая ряд важных отраслей экономики ресурсной базы, но и способствует коррупции, финансированию транснациональной преступности, отмыванию денег и совершению ряда других уголовных, экономических и налоговых преступлений подрывая экономическую и интеллектуальную безопасность государства.

Заинтересованным субъектам, в частности имеющим права законодательной инициативы необходимо инициировать и стимулировать развитие деятельности по совершенствованию таможенного

законодательства в сфере учета и охраны культурных ценностей, подключать к данной деятельности научные круги, общественные ресурсы к разработке и совершенствованию данного направления деятельности.

Необходимо тщательно следить за соблюдением правовых отношений, которые формируются государственными структурами, такими как Министерство культуры РФ, Федеральное архивное агентство РФ, Министерство внутренних дел, а также Федеральная таможенная служба, и пр.

Особое место в данной системе занимают таможенные органы. Они принимают участие в международных программах защиты культурного достояния при его перемещениях через границы, способствуют его сохранению и дальнейшему развитию.

Охрана культурных ценностей - это важная государственная задача. Главная проблема, с которой встречаются сотрудники таможни заключается в нарушениях таможенного законодательства, в том числе связанных с незаконным перемещением культурных ценностей через таможенную границу.

Основные нарушения в части перемещения культурных ценностей - это недекларирование, перемещение культурных ценностей с сокрытием от таможенного контроля и перемещение через таможенную границу культурных ценностей с использованием сфальсифицированных документов.

В представленной работе сделаны конкретные предложения по совершенствованию проведения таможенных операций и таможенного контроля, при перемещении культурных ценностей через таможенную территорию таможенного союза.

Для эффективного пресечения и предотвращения незаконного перемещения культурных ценностей через таможенную границу необходимы меры по совершенствованию нормативно-правовой базы, регулирующей порядок перемещения культурных ценностей через таможенную границу,

обеспечение эффективной совместной работы правоохранительных органов, таможен, Министерства культуры и ее местных управлений.

Необходима активизация совместных усилий правоохранительных подразделений ФТС, сил МВД, ФСБ в процессе проведения спецмероприятий по пресечению незаконного оборота культурных ценностей.

Требуется комплексно улучшать работу сотрудников таможни, усовершенствовать ТН ВЭД ЕАЭС в части признаков идентификации, а также корректировка правового регулирования расследования и экспертизы при перемещении культурных ценностей.

В процессе исследования при выполнении данной работы обращается внимание на необходимость создания единого каталога частных коллекций, находящихся на территории, развитие регистрационно-поисковых автоматизированных систем, при обращении в которые заинтересованные лица могли бы заполнить описательную электронную анкету и разместить её в электронной базе данных.

Необходимо также внедрять новые технологии на основе систем распознавания и идентификации образов, а также системы скрытой маркировки культурных ценностей для их оперативной идентификации при покушении на криминальный оборот.

Эффективным методом профилактической работы может быть также создание информационных ресурсов по предоставлению сведений и проведению консультаций для физических лиц, а также организаций негосударственного сектора, желающих вывезти из страны культурные ценности.

Обращается внимание на проблему подготовки кадров, так как осуществляя деятельность по обеспечению проведения таможенных операций, связанных с ввозом и вывозом культурных ценностей, сотрудниктаможни должны иметь навыки по первичной идентификации культурных ценностей.

Для повышения уровня подготовки сотрудников таможни при работе с культурными ценностями предложено ввести специальные курсы дополнительного профессионального образования.

Также предлагается активизировать работу по совершенствованию технических средств таможенного контроля (ТСТК) таможенных постов, в целях повышения качества выполнения должностных обязанностей.

В работе также рассматривается необходимость упрощения процедуры взаимодействия с сопредельными и иными иностранными таможенными и пограничными структурами для оперативности принятия мер по предотвращению контрабанды культурных ценностей.

Обращено внимание на необходимость тщательной проработки существующего законодательства в части регламентации правового статуса культурных ценностей, профилактической работы по предотвращению их криминального оборота, других, актуальных направлений, изучение и регулирование которых требуют изменения, происходящие в мире на современном этапе.

## БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

- 1 Марк Порций Катон. Земледелие : моногр. / Марк Порций Катон – Санкт-Петербург : Изд-во Наука. 2008
- 2 Энциклопедический словарь Брокгауза и Ефрона : / Санкт-Петербург : 1890—1907.
- 3 Ожегов, С. И. Словарь русского языка : / Ожегов С.И. - Москва : Изд-во Русский язык, 1983. — 816 с.
- 4 Немов, Р. С. Психологический словарь : / Немов Р.С. — Москва: Гуманитар. изд. центр ВЛАДОС, 2007. — 560 с.

5 Душкина, Л.И. Терминологический словарь-справочник по безопасности культурных ценностей: /Душкина Л.И. — Москва: Изд-во Гос. НИИР, 2000. — 112 с.

6 Шестаков, В. А. Формирование понятия «культурные ценности»: моногр. / Шестаков В.А. – Москва: Изд-во Studia culturae, 2011. — С. 83–92

7 Герасимов, А. А. Культурные ценности: эволюция понятия. Пакт Рериха: 70 лет: / Материалы международной научно-практической конференции. - Санкт-Петербург: Рериховский центр СПбГУ, 2005. — С. 169-172

8 Богуславский, М. М. Культурные ценности в международном обороте: правовые аспекты: монография. — 2-е изд., перераб. и доп. — М.: Норма: Инфра-М, 2012. — 415 с.

9 Конвенция о защите культурных ценностей в случае вооруженного конфликта : заключена в г. Гааге 14.05.1954 г. : Международные нормативные акты ЮНЕСКО. — М.: Логос, 1993. — С. 258-281.

10 Конвенция УНИДРУА по похищенным или незаконно вывезенным культурным ценностям : заключена в г. Риме 24.06.1995 г. : Международное частное право. Сборник документов. — М.: БЕК, 1997. — С. 499–506.

11 Основы законодательства Российской Федерации о культуре: утв. постановлением Верховного Совета Российской Федерации 9 окт. 1992 г. № 36121 : ред. от 21 июля 2014 г. : Российская газета. — 1992. — 17 нояб.

12 Закон Российской Федерации от 15 апреля 1993 г. № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей»: ред. от 23 июля 2013 г.: Российская газета. — 1993. — 15 мая.

13 Осокин, Р. Б. Объективные признаки состава уничтожения или повреждения культурных ценностей / Р.Б. Осокин // Социально-экономические явления и процессы. — 2012. — № 9. — С. 196–202.

14 Рындин, С. С. К вопросу о понятии «культурная ценность» как объекте международно-правовой охраны / Рындин С.С. // Актуальные проблемы российского права. — 2009. — № 2 (8). — С. 355–360.

15 Шестаков, В. А. Основные принципы построения классификации культурных ценностей / В.А. Шестаков // Историческая и социально-образовательная мысль. — 2013. — № 6 (22). — С. 231–234.

16 Александрова, М. А. Культурные ценности как правовая категория : Пакт Рериха: 70 лет: материалы международной научно-практической конференции. – Санкт-Петербург: Рериховский центр СПбГУ, 2005. — С. 173-186

17 Фомичев, С. А. Контрабанда культурных ценностей: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. /С.А.Фомичев — М., 2006. — 32 с.

18 Панфилов, А. Н. Культурные ценности и объекты культурного наследия: проблема унификации понятий / А.Н. Панфилов // Право и политика. — 2011. — № 2. — С. 293–305.

19 Беспалько, В. Г. Понятие и признаки культурных ценностей как предметов преступлений / В.Г. Беспалько // Журнал российского права. — 2005. — № 3. — С. 71–81.

20 Бакрадзе, А. А. Признаки культурных ценностей как предмета преступления, предусмотренного ст. 164 УК РФ / А.А. Бакрадзе // Российский следователь. — 2010. — № 8. — С. 12–16.

21 Миллеров, Е. В. Уголовно-правовая охрана нравственности: автореф. дис. ... канд. юрид. Наук/ Е.В. Миллеров: Ростов н/Д, 2006. — 26 с.

22 Уголовный кодекс Российской Федерации: принят Гос.думой 13.06.1996 N 63-ФЗ : ред. от 07.04.2020 : вступ. в силу с 12.04.2020. 2020г. — М.: Эксмо, 2020

23 Индикаторы ЮНЕСКО Культура для развития. Методическое руководство. 2017 г. С.9. <https://unesdoc.unesco.org/creativity/sdesign>

24 UNWTO: 2017 год стал самым успешным для туристической индустрии за последние семь лет: МИР24. — Режим доступа :

<https://mir24.tv/news/16318342/v-vyходnye-moskvichei-ozhidaet-nebolshaya-oblachnost> - 07.07.2020

25 Егорова, Е.Н. Ресурсная база культурного туризма: традиции, современное состояние. / Е.Н. Егорова // Журнал Общество: философия, история, культура., 2017 г. – Режим доступа : <https://cyberleninka.ru/article/n/resursnaya-baza-kulturnogo-turizma-traditsii-sovremennoe-sostoyanie> - 14.05.2020

26 Тимонина, И.Л. Креативность как экономический ресурс: опыт Японии. / И.Л. Тимонина // Ежегодник Япония. - 2017 г. - С. 100-102.

27 Стоногина Ю.Б. Валовой национальный прикол./ Ю.Б. Стоногина. / Ведомости. - 14.02.2017 г. – Режим доступа: <https://www.vedomosti.ru/opinion/articles/2017/02/15/677702-natsionalnii-prikol> 19.05.2020

28 Креативные индустрии – это то направление, на котором Россия может развивать экономику страны. / SMNews. - 22.11.2019г. – Режим доступа: <https://vladivostok.sm-news.ru/kreativnye-industrii-eto-to-napravlenie-na-kotorom-rossiya-mozhet-razvivat-ekonomiku-strany-7935/> 21.05.2020

29 Доровских, Е.М. Культура как фактор национальной безопасности: правовые аспекты. / Е.М.Доровских // Журнал Российского права. № 12 (156), - 2009 г., - с.14-15. Режим доступа: <https://center-bereg.ru/m1980.html> 18.05.2020

30 Селивестров, С.Н. Экономическая безопасность России: методология, стратегическое управление, системотехника : моногр. /С.Н. Сильвестров. – Москва: Изд-во Знание, 2018 г. - с.44-45.

31 Федеральный закон от 28 июня 2014 г. N 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации». Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_164841/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_164841/) 21.05.2020

32 Иванцов, С.В. Организованная преступность в системе криминально-экономических отношений / С.В.Иванцов // Российский криминологический взгляд. - 2012. - № 1.- С. 375—380.

33 Контрабанда культурных ценностей процветает благодаря коррупции. Режим доступа: <http://www.ut.uz/ru>. - 21.05.2020.

34 Косицына, Е.М. Нормативно-правовые основы деятельности таможенных органов государств-членов таможенного союза в борьбе с контрабандой культурных ценностей /Е.М.Косицына // Современная наука: актуальные проблемы теории и практики. Экономика и право .- 2014. -№ 11.- С. 81.

35 Диканов, К.А. Борьба с преступными посягательствами на культурные ценности: уголовно-правовые и криминологические аспекты: автореф. дис. ...канд. юрид. наук / К.А.Диканов: Москва.,- 2008. - С. 16

36 Богданова, А. В. Культурные ценности как объект публичной собственности / А.В.Богданова // Публично-правовые исследования. - 2015. - № 1.- С. 4–25

37 Долгов, С. Г. Культурные ценности как объекты гражданских прав и их защита. Гражданско-правовые и криминалистические аспекты : дис. ... канд. юрид. наук. / С.Г. Долгов. - Москва, - 2000. - 189 с.

38 Головизнин, А. В. Гражданско-правовое регулирование оборота культурных ценностей : дис. ... канд. юрид. наук. / А.В. Головизнин - Екатеринбург, - 2006. - 226 с

39 Таможенный кодекс Евразийского экономического союза // Собрание законодательства Российской Федерации, - 2018, - № 1.

40 Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 21.04.2015 № 30 «О мерах нетарифного регулирования», ред. от 09.07.2019, ) – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru> 23.05.2020

41 Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 16 мая 2012 г. № 45 «О единой форме заключения (разрешительного документа) на ввоз, вывоз и транзит отдельных товаров, включенных в единый перечень товаров, к которым применяются меры нетарифного регулирования в торговле с третьими странами, и методических указаниях по ее заполнению»

(ред. от 04 .09.2017) – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. 23.05.2020

42 Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ (ред.от 27.12.2018) // СЗ РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

43 Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ (ред.от 06.02.2019)// СЗ РФ. – 2002. – № 1 (ч. 1). – Ст. 1. 7.

44 Федеральный закон от 28.12.2017 № 435-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием государственного управления в сферах вывоза и ввоза культурных ценностей и архивного дела» – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. 27.05.2020

45 Закон РФ от 15.04.1993 № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей»(ред.от 28.12.2017) – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. 27.05.2020

46 Постановление Правительства РФ от 27.04.2001 N 322 (ред. от 21.07.2009) Об утверждении Положения о проведении экспертизы и контроля за вывозом культурных ценностей – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. 26.05.2020

47 Аксенов, А.О. Понятие и сущность культурных ценностей как объекта преступных посягательств / А.О. Аксенов // Электронный научный журнал «Наука. Общество. Государство». – 2019. – Т. 7, № 4 (28). –С. 46-50.

48 Андрианшин, Х.А. Таможенное право: учебник/Х.А. Андрианшин. –М.: Юстицинформ, 2016. – 360 с.

49 Вериш, Т.А. Проблемы взимания таможенных платежей / Т.А. Вериш // Проблемы и перспективы экономики и управления. – №12. – 2014. – С. 248-251.

50 Косицына, В. М. Совершенствование организационно-тактических мер борьбы с контрабандой культурных ценностей / В.М. Косицына.// Актуальные вопросы юридических наук: материалы II Междунар. науч. конф. (г. Челябинск, февраль 2015 г.). – Челябинск: Два комсомольца, 2015. – С. 116-120.

51 Луцевич, Ж.А. Формы правоохранительной деятельности таможенных органов и особенности их реализации/Ж.А. Луцевич//Вестник Полоцкого государственного университета. – 2017. – №13. – С.118-123.

52 Пилипчук, Г.Д. Таможенное право. Краткий курс: учеб. пособие/Г.Д. Пилипчук. – М.: Проспект, 2017. – 288с.

53 Таможенное право: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция» и «Таможенное дело» / Н. Д. Эриашвили, М. М. Рассолов, И. Б. Кардашова [и др.] ; под ред. М. М. Рассолов, Н. Д. Эриашвили. – 5-е изд. –М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. – 463 с.

54 Таможенное право: учеб. пособие / отв. ред. О. Ю. Бакаева. – 2-е изд., пересмотр. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2016. –512 с.

55 Информация для физических лиц – ввоз-вывоз культурных ценностей // ТКС [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <https://www.tks.ru/nat/0030000001>

56 Таможенная процедура ввоза и вывоза культурных ценностей // ЛСМ БРОКЕР[Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <https://customsexpert.ru/practicum/individuals/vvoz-i-vyvoz-kulturnyh-tsennostey.htm>

57 Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ (ред.от 27.12.2018) // СЗ РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

58 Федеральный закон от 25.12.2008г. №273–ФЗ «О противодействии коррупции» (ред. от 22.12.2014)» // СЗ РФ. – 2008. –N 52 (ч. 1). – Ст. 6228.

59 Приказ Минкультуры России от 29.12.2003 года № 1775 «Об Учетно-поисковом регистре культурных ценностей» (отменен в связи с отказом Минюста России в государственной регистрации на основании приказа Минкультуры России от 11.02.2004 № 237) – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. 29.05.2020

60 Постановление КС РФ от 07.03.2017 г. № 5-П по делу о проверке конституционности п.1 ч.3 ст.81 и ст.401.6 УПК РФ в связи с жалобами гр. А.Е. Певзнера – Правовая система Консультант Плюс [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. 23.05.2020

61 Александрова, Н.С. Личность преступника как элемент механизма совершения таможенного преступления /Н.С. Александрова// Ученые записки Санкт-Петербургского имени В.Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии. – 2018. – № 1 (65). – С. 70–73.

62 Артюхина, Т.П. О проблемах, возникающих при осуществлении таможенного контроля за достоверностью декларирования керамической посуды /Т.П. Артюхина // Актуальные проблемы обеспечения безопасности при перемещении товаров через таможенную границу: материалы научно практической конференции. – М.: Изд-во РТА. –2015. – С. 17–23.

63 Белоусов, Ю.Л. Противодействие коррупции в таможенных органах/ Ю.Л. Белоусов, П.П. Путилов // Научный журнал «Universum: экономика и юриспруденция». – 2018. – 123с.

64 Бибик, О.Н. Роль культурных ценностей в уголовно-правовом регулировании/ О.Н. Бибик // Вестник Омского университета. Серия «Право». – 2009. – № 2 (19). – С. 122–129.

65 Гаврилова Е.Ю. Современный подход к исследованию керамических изделий в таможенных целях /Е.Ю. Гаврилова// Материалы научно

практической конференции. Ростовский филиал Российской таможенной академии. – 2014. – С. 106–111.

66 Гомон, И.В. Анализ и совершенствование деятельности таможенных органов Российской Федерации по расследованию административных правонарушений / И.В. Гомон, М.А. Шуликова, Я.С. Пильгун // Международный журнал гуманитарных и естественных наук. Издательство: Общество с ограниченной ответственностью «Капитал» (Новосибирск). – 2019. – № 12-4 (39). – С.46-51

67 Иванова, И.Н. Основные проблемы правоприменительной практики по делам о вывозе культурных ценностей за рубеж / И. Н. Иванова // Юридические науки: проблемы и перспективы: материалы V Междунар. науч. конф. (г. Казань, октябрь 2016 г.). – Казань : Бук, 2016. – С. 118-122.

68 Косицына, В.М. Совершенствование организационно-тактических мер борьбы с контрабандой культурных ценностей / В.М. Косицына. // Актуальные вопросы юридических наук: материалы II Междунар. науч. конф. (г. Челябинск, февраль 2015 г.). – Челябинск: Два комсомольца, 2015. – С. 116-120.

69 Кондрашова, Т.В. Культурные ценности под защитой российского уголовного права / Т.В. Кондрашова // Российский юридический журнал. – 2016. – №5. – С. 135–142.

70 Немирова, Т.А. Актуальные вопросы выявления административных правонарушений в сфере таможенного дела/ Т.А. Немирова // Эпоха науки. – 2018. – № 16. – С. 41-46.

71 Пантелеева, И.А. Проблемы уголовной ответственности за контрабанду культурных ценностей / И.А. Пантелеева, Д.А. Бакшт // Всероссийский криминологический журнал. – 2017. – № 3. Т. 11. – С. 577–586.

72 Приходько, Н.Ю. Спорные вопросы в объекте контрабанды и возможные пути их решения / Н.Ю. Приходько // Таможенное дело. – 2016. – № 4. – С. 25–28.

73 Старостина, И.А. Культура в фокусе современного конституционного права / И.А. Старостина // Конституционное и муниципальное право. – 2019. – № 7. – С. 13–18.

74 Ткачук, О.В. Общие признаки идентификации пищевой продукции /О.В. Ткачук, Л.С. Прохасько // Вопросы экономики и управления. – 2015. – №1. – С. 59-62.

75 Филиппова, Е.О. Криминологическая характеристика преступлений, совершенных в таможенной сфере / Е.О. Филиппова, В.А. Мотронюк, О.В. Бобровская // Вопросы российского и международного права. –2018. – Том 8. № 2А. – С. 252-261.

76 Шляпникова, О.В. Проблемы предупреждения преступлений в сфере оборота культурных ценностей и пути их решения / О.В. Шляпникова, Е.Р. Цуканова // Вопросы современной юриспруденции: сб. ст. по матер. LX междунар. науч.-практ. конф. № 4 (55). Новосибирск: СибАК. – 2016. – С. 94–102.

77 Госкаталог // Государственный каталог [Электронный ресурс]: официальный сайт. – Режим доступа: URL: <https://goskatalog.ru/portal/#/> 26.05.2020

78 ЕСПЧ рассмотрит дело о картине Брюллова // Дилетант [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <https://diletant.media/news/45266617/>.13.05.2020

79 Об эффективном и интенсивном применении инспекционно-досмотровых комплексов // ТКС [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <https://www.tks.ru/news/nearby/2009/09/16/0005> 22.05.2020

80 The Art Loss Register// Артлосс [Электронный ресурс] : официальный сайт. – Режим доступа: <http://www.artloss.com/> 10.05.2020