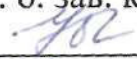


Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
**АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**  
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

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

ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ  
И. о. зав. кафедрой  
 В.В. Ульянова  
« 27 » июня 2022 г.

**ДИПЛОМНАЯ РАБОТА**


на тему: Правовое регулирование и практика противодействия коррупции в таможенных органах РФ

Исполнитель  
студент группы 737ос1

  
\_\_\_\_\_

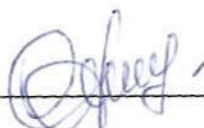
И.И. Подберезный

Руководитель  
доцент, к.ю.н.

  
\_\_\_\_\_

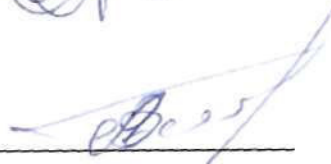
Е.Н. Шахов

Нормоконтроль  
инженер

  
\_\_\_\_\_

О.В. Шпак

Рецензент

  
\_\_\_\_\_

А.В. Плешивцев

Благовещенск 2022

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

УО В.В. Ульянова

«25» 01 2022 г.

**ЗАДАНИЕ**

К дипломной работе (проекту) студента

Подберезного Ильи Ивановича

1. Тема дипломной работы

(проекта) Правовое регулирование и практика противодействия коррупции в таможенных органах РФ.

(утверждено приказом от 25.01.2022 № 126-уч)

2. Срок сдачи студентом законченной работы(проекта) 14.06.2022 г.

3. Исходные данные к дипломной работе (проекту)

Нормативные акты РФ, ведомственные нормативные акты ФТС, научная литература, отчеты по работе ФТС.

4. Содержание дипломной работы (проекта) (перечень подлежащих разработке

вопросов): Теоретические аспекты противодействия коррупции. Анализ коррупционных преступлений в таможенных органах РФ. Выявление недостатков и предложения по устранению.

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

2 рисунка, 7 таблиц

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

7. Дата выдачи задания 26.01.2022 г.

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

К. Ю. Н.

Задание принял к исполнению (дата) 26.01.2022 г.

Шах

(подпись студента)

## РЕФЕРАТ

Дипломная работа содержит 85 с., 2 рисунка, 7 таблиц, 32 источников.

КОРРУПЦИЯ КАК СОЦИАЛЬНОЕ ЯВЛЕНИЕ, ИСТОРИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ КОРРУПЦИИ В РОССИИ, РАЗВИТИЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ФОРМЫ КОРРУПЦИОННОГО ПОВЕДЕНИЯ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ, ВИДЫ СЛЕДСТВЕННЫХ КАРТИН ПРИ РАССЛЕДОВАНИИ КОРРУПЦИОННЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, НЕДОСТАТКИ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПОЛИТИКИ ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ, ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО РЕШЕНИЮ ВЫЯВЛЕННЫХ НЕДОСТАТКОВ

В работе исследованы методика и особенности противодействия коррупции в таможенных органах ЕАЭС, а также результаты деятельности в осуществление такого противодействия.

Цель работы – рассмотреть принципы и методику противодействия коррупции в таможенных органах, выделить недостатки в реализации политики по противодействию коррупции, а также предложить способы устранения данных недостатков.

## СОДЕРЖАНИЕ

Введение	5
1 Теоретические аспекты противодействия коррупции	7
1.1 Коррупция как социальное явление	7
1.2 Исторические аспекты коррупции в России	19
1.3 Развитие законодательства по противодействию коррупции в Российской Федерации	33
2 Анализ коррупционных преступлений в таможенных органах Российской Федерации	43
2.1 Формы коррупционного поведения в таможенных органах	43
2.2 Виды следственных картин при расследовании коррупционных преступлений	47
2.3 Анализ судебных решений по делам, связанным с коррупцией в таможенных органах	57
3 Недостатки осуществления политики по противодействию коррупции и предложения по устранению выявленных недостатков	74
Заключение	80
Библиографический список	82

## ВВЕДЕНИЕ

Коррупция является одним из постоянных спутников человека на протяжении всего его существования, что находит отражение в истории многих существующих и уже не существующих стран. Не исключением стала и история России, в которой за все время существования коррупции данное социальное явление являлось как обыденностью, так и серьезным правонарушением.

Сегодня, актуальность борьбы с коррупцией, также как и во все исторические этапы развития человечества, остаются на высоком уровне, благодаря международному и национальному политическому курсу, который в свою очередь направлен на противодействие этому социально-разлагающему явлению. Осознание данного факта ведет к полномасштабным действиям по нейтрализации коррупции в стране, которые основаны на Федеральном законе «О противодействии коррупции», «Национальном плане по противодействию коррупции», а также ведомственных нормативных актах.

Только с января по июль 2021 года, в России выявили 24,5 тыс. преступлений в сфере коррупции — это на 16,5% больше относительно предыдущего года и максимум за восемь лет. Около половины таких преступлений пришлось на взятки. В таможенных органах к концу 2021 года было выявлено 210 правонарушений коррупционной направленности, по которым впоследствии были возбуждены уголовные дела (100 уголовных дел в отношении должностных лиц, 110 уголовных дел в отношении взяткодателей).

Степень социальной опасности данного явления, постоянная необходимость в развитие борьбы с коррупцией, несовершенство принимаемых в этом направлении мер отражает то, что актуальность выбранной темы остается высокой, и, вероятнее всего, будет оставаться еще долгое время.

Предметом исследования являются меры по противодействию коррупции и условиям её существования.

Объектом работы является коррупция и меры противодействия ей.

Целью данной работы является рассмотрение мер по противодействию коррупции и условиям её развития. В соответствии с поставленной целью выделим следующие задачи:

- 1) рассмотреть подходы к определению понятия «коррупция»;
- 2) изучить историю становления коррупции в России;
- 3) выделить формы и виды коррупции;
- 4) проанализировать эффективность реализации антикоррупционной политики в таможенных органах Российской Федерации;
- 5) выявить недостатки современной антикоррупционной политики;
- 6) разработать предложения по устранению выявленных недостатков и повышению эффективности антикоррупционных действий.

Дипломная работа состоит из трёх глав. Первая глава посвящена рассмотрению теоретических основ в понимании коррупции, а также изучению отношения к данному социальному явлению в разные временные промежутки истории России. Во второй главе проведен анализ деятельности правоохранительных органов по противодействию коррупции в таможенных органах Российской Федерации, а также определена специфика коррупционных преступлений. В третьей главе были выявлены недостатки проводимой антикоррупционной политики и предложены способы устранения таких недостатков.

# 1 ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ

## 1.1 Коррупция как социальное явление

В последнее десятилетие, вопросы о причинах коррупции, её последствиях, а также о способах противодействия ей, являются одними из ключевых международных и национальных повесток дня политиков. В свое время многие знаменитые и влиятельные философы истории, также интересовались вопросами о коррупции, однако наибольшее внимание было уделено коррупции, которая проявлялась в политической среде. Наиболее знаменитыми работами философов стали: «Республика» - Платона; «Политика» - Аристотеля; Политический дискурс «Принц» - Макиавелли; «О Духе законов» - Монтескье.

Данные философы считали, что коррупция в большей степени заключается в том, что действия руководителя страны, основывались на потакании собственным, групповым или коллективным интересам заинтересованных лиц, а не во благо общества и соответствии с государственными законами, или, в крайнем случае, в соответствии закрепленными принципами морали.

Также, эти философы подчеркнули важность добродетелей, при этом они брали во внимание, что соответствующие добродетели для руководителей стран могут несколько отличаться от соответствующих добродетелей для обычных граждан. Так, Макиавелли в своем политическом дискурсе «Принц»<sup>1</sup> утверждал, что правителям, возможно, необходимо окультурировать такие «настроения», как безжалостность, которые несовместимы с общей моралью.

---

<sup>1</sup> Оригинальное издание: Макиавелли Н. «Государь», Избранные произведения. М.: "Художественная литература", 1982. [Электронный ресурс]: - <https://davaiknam.ru/text/perevod-muravevoj-g-originalnoe-izdanie-makiavelli-n-izbrann>

Платон, в свою очередь, сомневался в том, что большая часть людей вообще способна обладать необходимыми моральными и интеллектуальными добродетелями, необходимых для того, чтобы играть важную роль в институтах политической жизни, из-за чего и вытекает его отказ в «Республике»<sup>2</sup> от демократии в пользу правления королей-философов. Более того, эти исторически важные политические философы беспокоились о коррупции граждан, которая воспринималась как коррозия гражданских добродетелей. Таким образом, данные философы затронули тему коррумпированного населения, которая в отличие от коррумпированного руководства или учреждения, почти не затрагивается в современных философских обсуждениях коррупции политических институтов.

В современный период, наряду с коррупцией политических институтов на первый план вышла коррупция в других видах институтов жизнедеятельности, особенно рыночных. Так Всемирный банк какое-то время назад пришел к выводу, что здоровье экономических институтов и прогресс развития экономики тесно связаны с сокращением коррупции. Осознавая данную закономерность, в различных юрисдикциях были предприняты многочисленные инициативы по искоренению коррупции, хотя иногда они представляются как политически мотивированные. Ещё одним сигналом для усиления борьбы с коррупцией, стал мировой финансовый кризис, который своими последствиями выявил коррупцию в мировой финансовой системе, тем самым побудив регулирующие органы разработать различные меры по борьбе с коррупцией в качестве ответных мер.

В последнее время, постоянные работы по анализу и разработке средств борьбы с коррупцией, стали особенно актуальны в следующих институтах жизнедеятельности: в правоохранительных органах; в различных профессиях, в которых подразумевается наличие власти; в средствах

---

<sup>2</sup> Оригинальное издание: Платон, «Государство» [Электронный ресурс]: - [https://platon.net/load/knigi\\_po\\_filosofii/istorija\\_antichnaja/platon-gosudarstvo-2015](https://platon.net/load/knigi_po_filosofii/istorija_antichnaja/platon-gosudarstvo-2015)



массовой информации и даже в университетах и других научно-исследовательских учреждениях.

Не смотря на то, что коррупция других видов институтов жизнедеятельности стала полноправной темой для роста и развития философской литературы в целом, отношении к политической коррупции, привлекает наибольшее внимание философов. Например, до относительно недавнего времени, концепции коррупции должного внимания не уделялось, тем самым большая часть концептуальной работы по коррупции состояла не более чем, в представлении кратких определений коррупции, которые выступали в качестве основы к расширенным отчетам о причинах коррупции, её последствиях, а также в разработке и описанию способов по борьбе с этим явлением. Кроме того, большая часть, но не все, из этих определений коррупции были довольно просты и не раскрывали всей сути данного разбираемого явления. Только недавно был предложен ряд более теоретически-обоснованных, сложных определений коррупции и связанных с ней понятий, таких как взяточничество. Также в работах философов стали обращать внимание на вопросы по борьбе с коррупцией, например, на системы по противодействию коррупционным явлениям (часто называемые «системами добросовестности»), при этом теоретизировали источники коррупции и средства противодействия коррупции.

Одним из первых и самых популярных определений коррупции, стало следующее определение: «коррупция - это злоупотребление властью со стороны государственного должностного лица для получения личной выгоды». Действительно, злоупотребление служебным положением в личных целях является парадигмой коррупции, но когда игрок подкупает спортсмена, чтобы тот «устроил» результаты матча, это коррупция ради личной выгоды и она не требует участия какого-либо государственного должностного лица. Данный факт говорит о том, что требуется отличать коррупцию, которая предполагает участие государственных должностных лиц, так называемая «государственная коррупция», от коррупции с интересами частных лиц,

предложенное выше определение можно применить только для определения «государственной коррупции».

Так, подача заведомо ложных показаний на судебном разбирательстве, свидетелем, - является коррупцией системы уголовного правосудия. Однако, такая коррупция, осуществляется без злоупотребления должностными полномочиями госслужащих. В случае же фабрикации дела полицейским, которое осуществляется с желанием наказать подозреваемого более серьезно, то такую коррупцию можно назвать «коррупция в госучреждениях», так как она осуществляется не в целях личной выгоды.

Существование большого разнообразия определений коррупции, указывает на не совершенствование понятийного аппарата. В связи с данным фактом, у многих аналитиков появляется желание отождествить коррупцию с одним из существующих правонарушением уголовных/административных норм или моральными проступками. Самым частым правонарушением, с которым отождествляют коррупцию, является «взяточничество». Однако, несмотря на то, что некоторые рассматривают «взяточничество», как квинтэссенцию коррупции, такое отождествление не берёт во внимание прочие проявления коррупции, например «кумовство».

Так, взяточполучатель обязан предоставить взяткодателю выгоду, а если такая выгода не предоставляется, то это сложно признать взяткой. А вот лицо, которое получает выгоду от совершенного акта кумовства, не обязательно должен совершить ответную услугу.

Таким образом, коррупцию иллюстрирует большое количество разнообразных явлений, которые направлены получение, одним из субъектов, выгоды от происходящего деяния. Взятничество, является только одним видом проявления коррупции, а кумовство другим.

Проявления разбираемого явления, имеют свою исключительную парадигму коррупции и включают в себя следующие виды:

- работник Федеральной налоговой службы, переводит часть собранных налогов на свой или чей-то счёт, тем самым нанося ущерб финансовой системе страны;
- член избирательной комиссии, по поручению политической партии, осуществляет вброс бюллетеней голосования с «правильным» голосом, тем самым разрушая избирательный процесс в стране;
- следователь фабрикует доказательную базу, чтобы добиться обвинительного приговора или же наоборот, для того, чтобы фигурант дела избежал наказания, тем самым искажая судебный процесс;
- группа врачей, которые знакомы между собой, сговариваются между собой и дают ложные показания (или вовсе отказываются) в отношении их коллеги, который, как они знают, проявил халатность во время операции, что повлекло за собой смерть пациента, таким образом подрываются институциональные процедуры подотчетности;
- тренер спортивной сборной, регулярно предоставляет спортсменам запрещенные вещества, чтобы улучшить их физические показатели, которые повлекут за собой более высокие результаты, таким образом, действия тренера подрывают установленные правила честной конкуренции в спорте.

Не один из перечисленных выше случаи не является взяточничеством, но, несомненно, можно считать это проявлениями коррупции. Кроме того, это позволяет сделать вывод о том, что на данном этапе нельзя просто добавить к взяточничеству ряд преступлений, чтобы чётко описать разбираемое явление. Хотя на данный момент, кандидатами на добавление в список правонарушений, которые можно отчасти отождествить с коррупцией, могут быть: кумовство, фабрикация доказательной базы, мошенничество в спорте при помощи использования допинга, мошенничество по средствам вброс «правильных» документов и т.д.

Однако, даже наличие этих «кандидатов» не снимает необходимости в теоретическом или квазиаторетическом объяснения концепции коррупции.

Так, в работах учёных по теоретизации «коррупции» существует точка зрения, по которой, с одной стороны - это правонарушение в сфере моральных норм и законодательства, а с другой стороны это правонарушение в экономической сфере. Из этого следует, что коррупцию можно отождествить с преступлениями экономической направленности, такими как: взяточничество; мошенничество; вымогательство. При этом многие коррупционные действия являются легальными, примером этого является применение взяток для обеспечения иностранных контрактов, такая практика проводилась в Америке до 1977 года. Таким образом, можно сказать, что коррупция не обязательно является незаконной, так как коррупция - это не просто вопрос закона, а скорее это в основном вопрос морали.

Проанализировав вышеизложенное, мы можем сделать вывод, что многие исторические определения коррупции, равно, как и современные попытки объяснить коррупцию путем составления списка преступлений, является несостоятельным. В значительной степени это связано с тем, что такое явление как коррупция, включает в себя большое количество разнообразных типов моральных и юридических правонарушений, совершаемых в самых разных сферах жизни, включая, но не ограничиваясь ими, политических и экономических институтах.

Однако в последнее время наметился некий прогресс, ведь философы стали определять коррупцию в первую очередь как моральный проступок, а не как юридическое проступок. Такое определение коррупции, является более верной, так как действия, могут иметь коррупционную направленность, хотя при этом, они могут быть абсолютно законными. При этом, стоит помнить, что не все безнравственные поступки являются коррупционными, ведь коррупция является лишь одной из разновидностей безнравственности. Важным различием в восприятии коррупции является различие между безнравственности, которая нарушает права человека и коррупцией. Но данный факт не означает, что связи между нарушениями

прав человека и коррупцией - нет, наоборот она существует и часто такая связь находится в тесной и взаимно усиливающей связи.

Такую взаимосвязь, можно увидеть, рассматривая коррупцию, которая имела место при авторитарных режимах, примерами таких режимов можно выделить режим Мобуту в Заире (Республика Конго), Сухарто в Индонезии и Маркос на Филиппинах. Если рассмотреть действие этих режимов глубже, то можно увидеть большое количество свидетельств, причиной связи между коррупцией действующего режима и нарушением прав проживающего населения, частыми формами проявления нарушений таких прав являются: произвольное лишение свободы или имущества; пытки; нарушение прав на существования.

Кроме того, существуют свидетельства причинно-следственной связи между проявлением коррупции и бедностью населения (примером такой связи, можно рассмотреть ситуацию, когда коррумпированный авторитарный лидер в развивающейся стране, распродает природные ресурсы страны за бесценок, а полученная прибыль оседает в карманах своих, своих семей и сторонников). Как в своё время доказывал Венар, коррумпированность правительства это в первую очередь, это распродажа собственности (природных ресурсов) населения, проживающие на территории, где правит такой правитель, (например, Экваториальной Гвинеи) их же собственными правителями. Следовательно, когда развитые страны импортируют такую собственность (ресурсы) они фактически покупают краденое. Тем самым, покупка такой краденой собственности поощряет, нарушающих права человека правителей у власти, и гарантирует, что их население будет продолжать страдать в условиях крайней нищеты, болезней и т. д.

Проявление системной коррупции, обычно подразумевает не просто регулярное проявление коррупционных действий лицом, которое обладает определённой властью, а выполнение действий группой, разрозненных или объединённых общей целью, людей в учреждении или, предположительно, во всем обществе или государстве. Более того, такая модель проявления

коррупции может иметь самоподдерживающуюся структуру, которая позволяет коллективу осуществлять коррупционные действия, если вдруг, эта модель должна была нарушена.

Рассмотрим широко распространение взяточничества в конкурсах по получению тендеров на государственные контракты. Взятки в этой отрасли, применяются конкурирующими компаниями, чтобы попытаться повлиять на исход тендерного процесса. Таким образом, фирма, которая решила не давать взятку не берется во внимание, организаторами, и нанесет серьезный ущерб для компании. В связи с этим, фирма вынуждена давать взятки, тем самым делая коррупцию коллективной.

Обычно, привычным характером большинства коррупционных действий, является разращение системы со временем, но при этом бывают случаи, когда одного единовременного действия будет достаточно для разращения институционального процесса. Примером такого единовременного действия, является все тот же тендер, так одна взятка, полученная конкурсной комиссией, может подорвать весь конкурсный процесс. Такая взятка может осуществляться впервые и единожды, тем самым её можно смело признать «разовой» взяткой.

Проанализировав и подытожив вышеизложенное, можно выделить следующие разновидности проявления коррупции, по субъектам коррупции:

- институциональная и не институциональная;
- личная и коллективная.

Данные разновидности имеют три набора различий.

Во-первых, существует различие между институциональной и не институциональной коррупцией, причем последняя представляет собой коррупцию субъектов, отличных от государственных институтов.

Во-вторых, существует различие между личной и коллективной коррупцией. Личная коррупция совершается отдельными людьми, которые в отличие, например, от институциональных процессов, имеют свои

собственные цели. Коллективная же коррупция, подразумевает собой коррупцию определенного коллектива с общей целью.

В-третьих, в отношении личной коррупции существует различие между коррупцией лиц как институциональных субъектов и лиц, не являющихся частью какого-либо института, то есть так называемая не институциональная коррупция. Не институциональной личной коррупцией принято считать коррупцию, которая совершается за пределами институциональной среды.

Коррупция, является катализатором личностного разложения, которое заключается в обесценивании моральных качеств людей, а как следствие, такое обесценивание разрушает одну или несколько человеческих добродетелей. Разрушение таких добродетелей как сострадание и чувство справедливости в отношениях с другими людьми приводит к не институциональной личной коррупции. Однако, наличие разложения добродетелей, может наблюдаться и у институциональных субъектов. Так существуют добродетели, которые присущи лицам, исполняющие занимаемые институциональные роли, например, беспристрастность судьи или объективность журналиста, и их разложение равносильно институциональной коррупции личности, то есть коррупции человека как исполнителя институциональной роли.

Проанализировав все вышеизложенное, можно определить наиболее полную формулировку коррупции. Коррупция - это форма проявления недобросовестных действий, которые осуществляются в виде нарушений моральных или юридических проступков, совершаемых властью имущими организациями или отдельными властью имущими индивидами, с целью осуществления собственных интересов при помощи злоупотребления властью.

В государствах, где во главе стоит клептократическая власть, олигархия или преступная группировка, коррупция получает наибольшее распространение. Таким образом, коррупция как вид преступной деятельности, является специфическим социальным явлением государств с

преступной властью, заботящихся о собственных интересах. При этом, такая коррупция может проявляться либо глобально, либо в определенной степени.

Каждая, желающая процветать, страна применяет большое количество усилий для обнаружения и устранения коррупции, а также сдерживанию преступности, которая порождает её. Разрабатываемый план действий для противодействия коррупции, принято называть одним понятием «борьба с коррупцией». Общее желание ряда стран искоренить коррупцию, вылилось в появления глобальных инициатив, созданных на базе международных организаций. Одной из таких инициатив, стала 16-тая из 17-ти существующих глобальных целей развития Организации Объединённых Наций<sup>3</sup>, которая, как предполагают, должна стать почвой для существенного снижения коррупции во всех её проявлениях.

Ещё одним вариантом разделения коррупции по видам, являются масштабы её проявления, так выполнение мелких одолжений в небольшой группе лиц, можно классифицировать как мелкая коррупция, коррупция же, затрагивающая всю верхнюю ветвь власти, принято называть крупной коррупцией, а что касается коррупции, которая стала обыденностью для населения, то такую коррупцию называют системной.

Рассмотрим новую классификацию подробнее:

- мелкая коррупция. Как понятно по названию, это самое малое, по масштабу, проявления коррупции. Обычно, такая коррупция проявляется при оказании государственных услуг, когда должностное лицо «остается наедине» с гражданином;
- крупная коррупция. Такая коррупция наблюдается в высших ветвях власти и характерна для стран с авторитарными и диктаторскими методами правления, или же где борьба с коррупцией не приносит должных результатов. Продуктом такой коррупции, становится подрыв политической, экономически и законодательных основ;

---

<sup>3</sup> Официальный сайт Организации Объединенных Наций Цель 16 [Электронный ресурс]: - <https://sdgs.un.org/ru/goals/goal16>



– системная коррупция. Данный вид коррупции, является результатом синергии ряда факторов, среди которых выделяются: низкая заработная плата; наличие монополизации; культура безнаказанности; непрозрачность действий властей. Частыми преступлениями коррупционной направленности в данном виде коррупции, стало: взяточничество, вымогательство, мошенничество и растрату бюджетных средств.

В свою очередь, системная коррупция, делится на «децентрализованную» и «централизованную», какая же из двух этих видов системной коррупции будет действовать, решает уровень развращенности власти. Оба этих вида системной коррупции, можно встретить по всему земному шару.

По направленности коррупции, её можно подразделить на следующие виды:

– экономическая. Цель осуществления данного направления коррупции, является получение материальных выгод. Способами получения таких выгод, могут стать: взяточничество, вымогательство, мошенничество, отмывание незаконно полученных средств и т.д.

– политическая. Данное направление коррупции используется для того, чтобы обмануть установленные правила избирательного процесса и максимально легко получить власть в свои руки. Осуществление данного направления, сопровождается такими нарушениями как: вмешательство в избирательный процесс; подкуп и финансирование членов партий; принятие решений угрожающих правам и свободам граждан.

– криминальная. Осуществления данного направления коррупции предполагает использование насилия, угроз, шантаж, взятки и т.п.

По каким причинам начинается формироваться коррупция? Причинами формирования и роста коррупции интересовались многие исследователи данного вопроса, поэтому в 2017 году был составлен максимально полный список причин коррупции, который включает в себя:

– алчность правительства;

- высокая монополизация рынка;
- жёсткий контроль средств массовой информации;
- синергия разветвлённой бюрократии и низкий эффект работы административной структуры;
- нищета;
- недостаточное участие граждан в принятие решений, определяющих будущее страны;
- чрезмерный контроль рынка, правительственным аппаратом;
- гендерное и этническое неравенство в обществе;
- недостаточные права собственности населения страны;
- неустойчивая политическая система;
- образовательный кризис или полное отсутствие образование среди всех слоев населения страны;
- большое количество людей, неспособных найти себе работу;
- влияние соседних стран, где коррупция является обыденностью.

Если сравнивать страны поглощённые коррупцией, со странами в которых борьба с коррупцией приносит свои плоды, то можно увидеть следующую тенденцию, что чем выше уровень коррупции, тем и выше уровень социального неравенства в обществе, и наоборот, чем ниже коррумпированность страны, тем ниже социальное неравенство и выше социально-экономическая справедливость.

Чаще всего, коррупционеры, для осуществления своих целей используют один из перечисленных ниже методов.

#### 1. Взятка.

Данный коррупционный метод, является самым распространённым в воздействие на должностных лиц. В связи с этим фактом, «взятка» приобрела такие формы как: предоставление различных политических выгод; система подарков; предоставление сексуальны услуг; предоставление ответных услуг и т.п.

#### 2. Воровство (расхищение).

Данный метод, предполагает использование таких полномочий должностного лица, которые дают доступ к государственным материальным активам, для вывода денежных средств через фирмы однодневки или оффшорные счета;

### 3. Вымогательство.

Суть данного метода, заключается в достижение поставленной цели при помощи физического насилия, угроз причинения такого насилия или угроз о раскрытие личной информации.

### 4. Мошеннические действия.

Целью осуществления действий данного метода проявления коррупции, является получение

### 5. Кумовство.

Этот метод коррупции, направлен на предоставление определенных свободных должностей, привилегий и льгот лицам, обладающих родством или тесно связанных с лицом, оказывающим эту «поддержку».

### 6. Отстаивание интересов определенных организаций (Лобби).

Суть осуществления данного метода, заключается в том, чтобы поддержать, интересующую коррупционера, организацию, предприятие или группу лиц, при помощи издания документации, дающих преимущество.

### 7. Злоупотребление должностным положением.

Согласно данной методики, коррупционер принимает неправомерные решения, так как должностное лицо имеет для этого достаточно власти.

## **1.2 Исторические аспекты коррупции в России**

Знания о развитие коррупции, равно, как и знания о подобных специфических явлениях, позволяют определить причины их появления и этапы их развития, что в свою очередь помогает более полно интерпретировать нынешнее состояние, интересующего нас явления. Использование же теории цикличности истории, позволяет предвидеть возможное развитие явления в будущем и составить прогноз, для дальнейшего планирования действий.

С точки зрения морали, коррупция стара как человечества, с точки зрения политической жизни – так же стара, как государство. Одними из первых задокументированными случаями коррупции в истории, стали случаи торговли влиянием и взяточничества в Греции и Римской Империи. Так, избирательная система Римской Республики (V-I вв. До н.э.) стала основой в развитии коррупции того времени. Одним из примеров коррупции того времени, стала работа летописца Саллюстия, который зафиксировал историю Катилины, кандидата в консулы, который не смог достичь желанной должности, так как у него были большие долги, и он решил устроить переворот против республики. Его план состоял в том, чтобы занять этот пост, чтобы разбогатеть и таким образом выплатить долги. Однако и сам Саллюстий не был свободен от греха, в конце карьеры его обвинили в «сотрясении мозга», то есть используя свои должностные полномочия, он заставлял человека заплатить более высокие взносы, чем изначально предполагалось.<sup>4</sup> Данный случай, стал одним из первых задокументированных проявлений коррупции.

«Римское право», стало первым в истории человечества правовой системой, которая не только анализировала коррупцию с научной точки зрения и меры по противодействию ей, но и впервые сформировала понятие «коррупции». Так, согласно Римскому праву, коррупция, это злоупотребление должностными полномочиями, государственными служащими. Кроме того, эта правовая система разработала первые методы по противодействию коррупции.

Сама же коррупция, проявлялась с древних времен по всему земному шару, так в истории древнего Китая, были задокументированы случаи мошенничества, а в средневековой Европе, коррупция проявлялась, преимущественно, в виде злоупотреблений должностным положением, со стороны церковных служащих и высокопоставленных вельмож.

---

<sup>4</sup> «О заговоре Катилины», Саллюстий. [Электронный ресурс]: - <http://ancientrome.ru/antlittr/t.htm?a=1365203>

Современное состояние такого явления как коррупция, впрочем, как и любого другого подобного явления, в первую очередь определяется его особенностями исторического развития. Исходя из этого, результаты анализа по становлению коррупции в хронологии исторического развития России, могут рассматриваться как основа для разработки антикоррупционной политики.

Рассматривая историю России, можно проследить свидетельства того, что коррупция проявляется с древности, в принципе, как и других государствах, ведущих свою историю с древних времен. Подтверждением этого, является наличие в древнерусском языке, которые переключались в современный русский язык, ряд терминов обозначающих социально-экономических явления, которые изначально являлись законными, однако со временем потеряли такой статус и стали восприниматься как злоупотребление властью, так одним из таких терминов, стал термин «кормление». Данный термин обозначал систему местного самоуправления, по которой содержание княжеского посадника ложилась на плечи граждан, которые находились под влиянием работы посадника, при этом княжеская система налогов не участвовала в осуществление такого содержания. Не смотря на это, на плечи княжеского посадника возлагалась обязанность отдавать часть собранных налогов своему сюзеру, а оставшаяся часть собранных налогов оставалась у него на руках. Естественно, такая система, как уже упоминалось ранее, с течением времени приобрела статус противоправного.

Первый нормативный акт, который начал регулировать данную систему сбора налогов и установил размер содержания посадника, общиной, стал сборник правовых норм, под названием «Русская правда». Правовой акт 1488 года – «Белозерская уставная грамота», обозначил четкий размер содержания государственных наместников и их приближенных. При этом, сама система «кормление» не регулировалась никакими правовыми актами, что открыло почву не только для искажения таких вознаграждений, но и для

роста злоупотреблений такими «возможностями». Взять данную систему под контроль, стало возможным только тогда, когда государство стало централизованным, и появилась возможность обеспечивать государственных служащих заработной платой и земельным вознаграждением.<sup>5</sup>

В период, когда Монгольская империя, она же Золотая Орда, установила свое влияние над Русью, появился такой коррупционный феномен как практика «подарков». Данный феномен коррупционного проявления, стал характерной особенностью периода золотоордынского ига, а его суть заключалась в том, что князь, приобретая «золотой ярлык», предоставлял дары хану и его семье. Таким образом, приобретая «золотой ярлык», князь приобретал должность и сопутствующие с ней возможности, по взиманию налогов с местного населения. Практика получения должности, путем их покупки, стала характерной чертой для государства на протяжении двух веков, тем самым создав мнение о том, что наличие власти обеспечивает обогащение.

Схожим, с «кормлением», феноменом в истории России, того времени, стала концепция «обещания», которая главным образом применялась в «судебной» сфере. Данный термин, до XVI века, обозначал законную оплату судебных издержек, законность которых указывалась в Двинской хартии 1397-1398 гг. На деле, «обещание» стало означать подарки, взятки, пожертвования.

Ряд историков полагает, что в те времена, термин «обещание» уже по факту являлся взяткой, однако сбор тайного «обещания» не предусматривало никакого наказания, кроме морального осуждения и «небесного» правосудия.

Кроме Двинской хартии, данный термин употребляется, как и в Новгородском Судебном Уставе, так и Судебной книге 1497 года. Однако в случае с Судебной книгой Ивана III, установили четкий запрет на «подарки» судьям. В 10-той главе Соборного уложения 1649 г. вновь упоминается

---

<sup>5</sup> Синельщиков Ю.П., Коррупция в России: история, состояние, причины, меры борьбы, стр. 19

термин «обещание», что говорит о дальнейшем существовании данного феномена. Таким образом, «обещание» стало ключевым коррупционным явлением в судебной системе такого исторического периода, правовой же статус данного явления из легального трансформировался в противоправный.

Что касается феномена «кормления», то он продолжал своё существование. Одной из причин его существования в разных проявлениях, стало наличие низких заработных плат чиновников. Решение этой проблемы в большом раздробленном Российском государстве, стало сложной задачей, таким образом, наличие низких заработных плат чиновников создало благодатную почву для роста коррупции в стране. В связи с этим, в XVIII веке, было произведено разделение «кормления» на: легальный сбор налогов, для содержания чиновника и преступную взятку.

Ключевой особенностью проявления коррупции в ранний период истории России, стало восприятие вышеизложенных феноменов («обещание» и «кормление»), населением - как должного, что следует воспринимать как причину положительного отношения, современных жителей России, к коррупции в государственных учреждениях. Так граждане современной России, воспринимают коррупцию как исторически сложившийся инструмент для реализации собственных интересов.

Изначально, «кормление» и «обещание» способствовали прогрессивному развитию системы государственного администрирования, а позже создала почву для роста различных проявлений злоупотребления служебным положением должностными лицами в реализации собственных целей и интересов. Таким образом, к XVI веку разобранные выше проявления коррупционного поведения стали обыденностью, а передача чинов из поколения в поколение, среди семей правящего класса и привилегированных сословий, и вовсе превратили такие проявления коррупции в обычай.

Первым нормативным актом, который устанавливал суровое наказание за взятку, больше чем «порка», была «Судебная книга» 1550 года. Данный

нормативный акт совместно с «Судебным уставом» 1561 года установил уголовную ответственность за проявления коррупционной в виде лишения свободы (Временно или пожизненно), а в некоторых случаях наказание могло принять наивысшую форму наказания в виде смертной казни. Однако, появление уголовного наказания за совершение коррупционных деяний, не искоренило коррупцию государственных органах. В связи с этим, населением стали проводится бунты, так как чрезмерная коррупция чиновников сильно повлияло на жизнь народа. Одним из таких восстаний стал «Соляной бунт», который произошел в 1648 году, в Москве. В ходе бунта, мятежниками были выдвинуты требования выдать самых злостных коррупционеров, среди которых были судья Земского приказа Л. Плещеев и начальник Пушкарского приказа П. Траханиотова.<sup>6</sup>

С изданием соборного уложения 1649 года, была предоставлена классификация преступлений, где среди прочих выделялись преступления, которые совершаются при реализации судебных разбирательств, примером таких проступков являются вымогательства со стороны чиновников низшего звена. Кроме этого, дается описание преступной деятельности, основанной на концепции «обещания», совершенные должностными лицами судебных органов, органов местного самоуправления или органов центральных управлений. Наказанием же за несправедливое судебное решение стали: ограничение служебных полномочий с повторным проведением судебное разбирательство, а также снятие с должности. Если же дело пропало из судебного органа, то в таком случае, ответственные за него люди (клерк и его помощник), наказывались телесно и освобождались от занимаемыми ими должностей.

С приходом эпохи правления Петра I, стала формироваться централизованный механизм государственной службы, а также были разработаны принципы, регламентирующие работу государственных органов. Также, при Петре I, определили последовательную

---

<sup>6</sup> Синельщиков Ю.П., Коррупция в России: история, состояние, причины, меры борьбы, стр. 21



административную и законодательную борьбу с коррупцией, впервые в истории России. Одним из указом Императора России, определилась совокупность деяний, которые можно интерпретировать как коррупционные, одними из таких стали взятка и хищения казны, которые в последствие приводят к нанесению ущерба государства. Также, антикоррупционная политика этой эпохи подкреплялась провозглашением требований к действиям должностных лиц, которые должны были осуществляться по закону и усилением иерархии, а также усилением контроля над государственными служащими при исполнении их должностных полномочий.

В изданных при Петре I нормативных актах, четко прописано, что чиновники должны довольствоваться своей заработной платой и ни в коем случае не принимать плату с граждан. К сожалению, данный прогрессивный принцип не только игнорировался чиновниками, но и в 1720-х годах, после обнаружения чиновниками белых пятен закона, заменился новым проявлением легальной коррупции.

В Военном кодексе 1715 г. упоминалось множество статей о наказании, которые определили строго наказуемые злоупотребление служебным положением в своих интересах или же в интересах заинтересованных лиц, когда за получением государственные деньги, которые оседают в руках чиновника, или же часть из них украдена и использована в своих интересах, он должен быть лишен жизни. Такое же наказание должно было постигнуть тех, кто знал о злоупотреблении власти, но не сообщил о нем.

Ещё одной характерной чертой этой эпохи, стала появление у борьбы с коррупцией, системного характера. Так был издан указ от 24 декабря 1714 г. «О воспрещении взяток и посулов и о наказании за оное» в котором устанавливалось наказание за совершение коррупционных деяний, в виде телесного наказания с лишением имущества и звания, или же вовсе – смертная казнь (при этом такая участь распространялась на их сообщников).

Одними из мер по борьбе с коррупцией, стали донос, который занимал не последнее место в такой борьбе, и агентура фискальной службы. Агенты фискальной службы работали во всех центральных и муниципальных учреждениях России, их возглавлял начальник фискальной службы. Основной задачей агентуры, являлось следующее: «тайно контролировать все дела и узнавать о несправедливых судебных процессах, поступлениях в казну и прочем». При этом, уличив кого-то в коррупции, инспектор сразу взимал долю штрафа с взяточника. К сожалению, агентурная система и система доносов, которая в теории должна была искоренить коррупцию в стране, на деле – способствовала дальнейшему распаду системы бюрократической работы. Одним из показателей, такого распада, стала казнь главного инспектора А. Нестеров в 1723 году. Такая мера наказания применялась в связи с взяточничеством инспектора.

Наиболее продуктивным временем по определению причин роста коррупции и осуществлению мер по противодействию ей, принято считается период Российской Империи. Разработанная ранее идея единой системы оплаты труда должностных лиц, не нашла применения в эту эпоху, а для оплаты работы чиновников, вернулись к практике самообеспечения. Так в 1726 году, князь Александр Данилович Меншиков предложил отказаться от оплаты работы чиновников и оставить их на самообеспечение. По идее Меншикова, данный шаг должен был повысить эффективность работы должностных лиц, так как придется прилагать больше усилий для получения денежного обеспечения. Согласно указу от 20 марта 1726 г., вновь назначенные офицеры, на должности по которым ранее выплачивалось жалованье, продолжали его получать, а должностным лицам, которым не платили зарплату, приходилось оформлять выплаты. Получается, что наличие финансовых трудностей страны, фактически вынудили государственных служащих более низкого ранга, вернуться к

самообеспечению, которое существовало в законной до 1764 года. <sup>7</sup>Данный факт, легализовал взяточничество, а осуждались только «чрезмерные взятки».

С восходом на престол Анны Иоановны возобновились попытки изменить положение дел в бюрократической системе. В именном указе Анны Иоановны от 22 октября 1737 года, были выделены неприемлемые ситуации в сфере кумовства чиновников. В качестве меры по избавлению от «непригодных» государственных служащих предлагалось составлять списки, в которых указывалась заработная плата и заслуги чиновников, используя данные списки предполагалось сократить бюрократию. Ещё одним инструментом для сокращения бюрократии, стала созданная система утверждения должностных лиц на занимаемые должности.

Практика выявления злоупотреблений должностными полномочиями среди действующих кадров при Анне Иоановне, выявила необходимость в издания ряда нормативных актов о порядке назначения лиц на должность. Что касается ситуации с заработной платой чиновников, то она оставалась сложной и во многом зависела от бюджета страны. Данную проблему, удалось решить только тогда, когда при Императрице Екатерине II, в оборот ввели денежные средства в виде бумажных банкнот. Ещё одним указом Императрицы в то время, стало составление сенатом таблицы должностных чинов с соответствующими выплатами. В 1740 году, был издан указ о не взыскании с чиновников занимающих высокие должности, их завышенной заработной платы, кроме того, они могли даже получить зарплату раньше срока.

Однако по-прежнему существовал ряд факторов, которые стали причинами коррупции середины XVIII века. Такими факторами стали:

– фактическое отсутствие зарплаты у некоторых офицеров занимающих низкие государственные должности;

---

<sup>7</sup> Синельщиков Ю.П., Коррупция в России: история, состояние, причины, меры борьбы, стр. 24

- низкая заработная плата в совокупности с непостоянной оплатой труда должностных лиц несущих свою государственную службу в провинции;
- в зарплатах чиновников в столицы, в сравнение с другими городами Российской Империи существовала сильная дифференциацию;
- косвенная зависимость между званием и размером заработной платы.

Эпоха правления Екатерины II, кроме введения стандартной заработной платы для чиновников всех рангов, отметилась изданием Манифеста о судах, в котором указывались причинами судебного вымогательства такие факторы, которыми стали низкие заработные платы судей, а также непрофессиональный подбор кандидатов на свободные должности. Решение данной проблемы было предложено Екатериной II, которая предлагала решить проблему, путем тщательного отбора кандидатов и обеспечением жалованьем достойным занимаемым должностям такими кандидатами. Манифест сопровождался реестром заработных плат и соответствующих должностей. Заработные платы, как в судебных, так и прочих государственных органах, были увеличены, с целью снизить коррупционное влияние на служащих. Естественно, такой подъем заработной платы вызвал соответствующее увеличение издержек, которые, в свою очередь, увеличили объем взимаемы с населения налогов. Также, в это время, были отменены случайные платежи, которые по факту являлись правовой взяткой должностному лицу, таким образом, данный шаг позволил устранить одно из проявлений злоупотребление властью.

В 1832 году, по указу Николая I, сенатом был издан нормативный акт «О запрете начальникам принимать подношения от населения», который очередной раз призывал должностных лиц ограничиваться государственной заработной платой. В своде законов Российской Империи 1832 года и «Уложение об уголовных и исправительных наказаниях» 1845 года, отдельное место занимала тема взяточничества и вымогательства, которым

был посвящена целая глава. Так, согласно данной главе, если произошел факт получения взятки без нарушения должностного регламента, то наказание ограничивалось назначением штрафа или увольнения. Если же в ходе получения взятки, было совершено нарушения служебных обязанностей и государственных нормативных актов, то в этом случае наказание проводилось в уголовном порядке.

Таким образом, рассматривая данный период истории России можно увидеть двойственный подход к наказанию коррупционных правонарушений: административный и уголовный. В этот исторический период объектом коррупции считали – нарушение должностных обязанностей. А вот уже начиная со второй половины XIX века, объектом коррупции считалось – юридическое благо, которое было приобретено или использовано в ходе злоупотребления должностными полномочиями

С изданием кодекса 1845 года, было определено, что ответственность за совершенные коррупционные преступления должна возлагаться и на взяткодателя, и на взяткополучателя. Однако, редакция кодекса от 1866 года, уже не содержала информации об этих двух субъектов, но при этом, конкретизировал многие коррупционные преступления, которые ранее не упоминались, так появилась ответственность за неисполнение и недекларирование императорских и сенатских указов Российской Империи, злоупотребление должностными полномочиями, растрата и хищение государственного бюджета, несправедливость судебных решений, бездействием и подлог. Таким образом, можно сделать вывод, что законодательная ответственность за коррупцию постоянно колебалась.

К началу XX века, коррупционное состояние России ухудшилось, по факту, на данный временной этап страна находилось в сложной коррупционной сети. Рост коррупции, в данный период, стал способом, во-первых, уравнивать жалование должностных лиц, а во-вторых, смягчить архаичное, а иногда и суровое законодательство. С приходом же советской власти, появились и новые нормативные акты, направленные на тотальное

искоренение коррупции, как продукта существования «прогнившего» режима.

Постановлением Совета народных комиссаров «О взяточничестве» от 8 мая 1918 года, была установлена новая мера наказания в виде лишения свободы и, аналогично сроку заключения, обязательные работы. Такой мере наказания, подвергались лица занятые на государственной службе РСФСР и задержанные по подозрению в взяточполучательстве или взяточдательстве, при этом, срок тюремного заключения не могло быть ниже пяти лет. Для всех иных участников подкупа должностного лица, применялось аналогичное наказания как и основных субъектов преступления, что касается попыток дачи взятки, то они расценивались как уже совершенное преступление. Таким образом, советское правительство рассматривало коррупцию как часть общей идеи в борьбе с частной собственностью и классовой системой. Советское законодательства не предусматривало такой термин как «коррупция», вместо данного термина, применяли такие понятия, которые описывали конкретные такие преступления, как получение или дача взятки, пособничество в получении взятки, злоупотребления служебным положением и прочие подобные коррупции. Данный факт, позволяет сказать, что анализ коррупции может проводится только в форме отдельных проявлений исследуемого явления, например в виде взятки.

Оценка противодействия коррупции в РСФСР и СССР в целом, определяется, исследователями этой эпохи, по разному. Так одни считают такую борьбу продуктивной, другие же, считают, что борьба с коррупцией была фиктивной, тем самым развивая почву для формирования коррумпированного государства. Однако, не смотря на разную оценку данного периода истории советской России, выделяют три этапа существования и борьбы с коррупцией.

Первый этап (с прихода советской власти до 60-х годов XX века), характеризуется наличием политических репрессий, которые, не смотря на свою не однозначность, оказывали и положительный эффект, в виде

ограничивающих проявления коррупции в вертикали власти. Также, большой мотивацией в отказе от коррумпированности госслужащими, было желание оставаться на хорошо оплачиваемом месте, которое приносило огромную выгоду служащим режима. В противном случае, они могли попасть по репрессии, тем самым потеряв на много больше. С началом реализации НЭП (Новой экономической политики), законодательные меры по борьбе с злоупотреблением властью – ужесточились. Одним из показателей ужесточения, стало издание директивы Наркомата юстиции от 1922 года, по которой дознание и расследование по таким делам, должно было завершиться в кратчайшие сроки, а подсудимые отправиться в особо отдаленные места заключения. Результаты по проделанной работе публиковались в прессе того времени, для того чтобы получить психологический эффект в борьбе с коррупцией, а указание обстоятельств дела усиливали данный эффект.

Следующим шагом советского правительства того времени, в попытках искоренить коррупцию, стала разработка и применение мер по контролю над доходами государственных служащих в 1924 году. Одной, из более эффективных мер контроля, стало регулярное оповещение (в виде отчета в письменном виде) о доходах должностного лица и членов его семьи. Другой мерой надзора над служащими, стало появления «жалобных» урн и института «информирования» в учреждениях расцветающей советской России. Таким образом, данный институт «информирования», стал неким аналогом агентурной службы, которая существовала при Петре Великом. Теоретическое понимание коррупции как разлагающего социум явление оставалось неизменным, взяточничество по-прежнему воспринималось как порождение империалистического строя, а значит, согласно официальной точке зрения, все коррумпированные должностные лица и корень коррупции в целом, были выявлены побеждены.

Принятие таких норм, говорит о явном желании правительства того времени, искоренить коррупцию. В связи с этим, часть аналитиков считают,

что такая борьба, в послевоенный период, приобрела системный характер, что в будущем повлекло ряд массовых разоблачений коррумпированных групп с разных отраслей жизни государства. Органы правопорядка того времени, имели достаточно чёткое представление о масштабах коррупционной деятельности, однако, отсутствие необходимых полномочий для возбуждения уголовных в отношении высокопоставленных лиц партии, позволяла некоторым, предполагаемым взяточникам, избежать наказания. В случае таких лиц, правоохранительным органам требовалось постановление особого рода. Однако, даже при учете этого минуса, ранний советский период можно охарактеризовать как период пристального контроля за различными проявлениями злоупотребления властью, который проводился правоохранительными органами советской России.

Следующим этапом, вторым, стал период начавшийся со второй половины 60-х годов и завершился в 80-х годах. Одной из ключевых особенностей развития коррупции в это время стала неприкосновенность высших партийных служащих, создала почву для активного развития и использования теневых схем по обеспечению возможностей по развитию предпринимательской деятельности. Масштабы проявления коррупции в виде взяточничества стремительно увеличивались, так в 1980 году таких случаев было выделено больше 6000, что превысило данный показатель 1975 года на 50%.<sup>8</sup>

Когда пребывание в официальном кресле стало занятием почти на всю жизнь, такое проявление коррупции как «кумовство», обрело второе дыхание, при этом, высоко-партийные чины распоряжались государственным имуществом как своим. В связи с этим, коррупция приобрела новые формы проявления, типичных для рассматриваемого периода, в виде: продажи дефицитных продуктов, фальсификации запланированных зданий, назначение на должности родных и знакомых,

---

<sup>8</sup> Коновалов В.А. Коррупция в российской истории и праве // «Белые пятна» российской и мировой истории. – 2014. – № 6. – С. 61-88.



сокрытие мошенничества. Ещё одним типичным деянием, которое отчасти тоже, можно признать коррупционным, стало закрытие дел о взяточничестве высокопоставленных лиц.

Понимая всю социальную опасность данных коррупционных правонарушений, в новую редакцию Уголовного кодекса советского союза, ввели новые формы наказания в виде лишения права занимать определенные должности и заниматься определенной деятельностью. В отдельных советских республиках, была проведена системная чистка от коррупционных элементов, а также развернуты масштабные действия по уничтожению коррумпированности в торговле и промышленности, все эти действия, были проведены с приходом к власти Ю.А. Андропова.

Даже при условии того, что этого период отметился масштабными действиями по противодействию коррупции, исследователи называют данный период национальной истории - основой системы теневой экономики постсоветского и современного периода.

Третий этап относится к периоду начала 1990-х годов, и, как отмечают некоторые источники, продолжается по сей день. Этот этап характеризуется беспрецедентным разрастанием коррупции во всех сферах жизни. Больше всего на это повлияло слияние бизнеса теневой сферы с вертикалью власти, а также массовой национализации ресурсов в частным бизнесом. При этом в 90-е годы впервые в России была объявлена борьба с коррупцией и был принят ряд законов, касающихся борьбы с коррупцией.

### **1.3 Развитие законодательства по противодействию коррупции в Российской Федерации**

Конституции Российской Федерации 1993 года является основой всей антикоррупционной политики страны. Так во 2-ой статье Конституции России сказано, что «Российская Федерация» - это демократическое правовое государство с республиканской формой правления. В контексте борьбы с коррупцией, этот нормативный акт является одной из важнейших, так как открытость государственной власти делает почву для коррупции

непригодной. Нормы, установленные статьёй 15, Конституции Российской Федерации, являются основой структуры антикоррупционного законодательства страны.

В 1990-е годы был принят ряд законов, касающихся коррупции в правоохранительных органах, в том числе и таможенной службе. Одним из таких изданных документов является Указ Президента Российской Федерации от 04.04.1992 № 361 «О борьбе с коррупцией в системе государственной службы». Суть данного указа, заключается в определении мер и методов, применение которых, должны были предотвращать коррупцию в госучреждениях. Такими мерами стали: запрет госслужащим заниматься предпринимательской деятельностью и принимать участие в администрирование хозяйствующих субъектов. Спустя 13 лет, данный нормативный акт утратил силу, с момента принятием Указа Президента Российской Федерации от 28.06.2005 № 736.

Следующим, по хронологии, нормативным актом, стал Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996, который действует до настоящего времени, конечно же, в новой редакции (от 01.07.2021). В настоящем нормативном акте содержится ряд составов преступлений, связанных с коррупцией. Благодаря Уголовному кодексу, коррупционные действия могут классифицироваться следующим образом: (Таблица 1):

Таблица 1 – Статьи Уголовного кодекса Российской Федерации, предусматривающие коррупционную составляющую.<sup>9</sup>

№:	Сущность статьи:	Особое условие:
174	Легализация денежных средств или иного имущества, приобретенных незаконным путем	-
285	Злоупотребление должностными полномочиями	-
285.1	Нецелевое расходование бюджетных средств	-
285.2	Нецелевое расходование средств государственных внебюджетных фондов	-

<sup>9</sup> Составлено автором по статьям Уголовного Кодекса Российской Федерации от 13.06.1996

Продолжение таблицы 1

№:	Сущность статьи:	Особое условие:
285.4	Нецелевое расходование средств государственных внебюджетных фондов	-
291	Дача взятки	-
292	Служебный подлог	-

К прочим преступлениям коррупционной направленности предусмотренных настоящим Федеральным законом, при наличии всех коррупционных признаков, относятся общественно опасные деяния, классифицируемые Уголовным кодексом Российской Федерации (Таблица 2):

Таблица 2 – Иные статьи Уголовного кодекса Российской Федерации, предусматривающие коррупционную составляющую.<sup>10</sup>

№:	Сущность статьи:	Особое условие:
159.2	Мошенничество при получении выплат	В случае, когда такому мошенничеству способствует государственный служащий.
160	Присвоение или растрата	В случае, когда такой растратой занимается государственный служащий или же способствует незаконному присвоению.
164	Хищение предметов, имеющих особую ценность	В случаях совершения соответствующего деяния лицом путем хищения с использованием своего служебного положения;
170	Регистрация незаконных сделок с недвижимым имуществом	-
201	Злоупотребление полномочиями	-
201.1	Злоупотребление полномочиями при выполнении государственного оборонного заказа	-
202	Злоупотребление полномочиями частными нотариусами и аудиторами	-
210	Организация преступного сообщества (преступной организации) или участие в нем (ней).	В случае организации или участия в преступном сообществе (преступной организации), созданном для совершения тяжких или особо тяжких преступлений, предусмотренных частью 2 и 3 статьи 174, частью 2 и 3 статьи 285, частью 2 и 3 статьи 286.

<sup>10</sup> Составлено автором по статьям Уголовного Кодекса Российской Федерации от 13.06.1996

Продолжение таблицы 2

№:	Сущность статьи:	Особое условие:
226	Хищение либо вымогательство оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывных устройств	В случае, когда в таком хищении участвует должностное лицо.
229	Хищение либо вымогательство наркотических средств или психотропных веществ, а также растений, содержащих наркотические средства или психотропные вещества.	При наличии корыстной или иной личной заинтересованности.
286	Превышение должностных полномочий	При наличии корыстной или иной личной заинтересованности
288	Присвоение полномочий должностного лица	
292.1	Незаконная выдача паспорта гражданина Российской Федерации, а равно внесение заведомо ложных сведений в документы, повлекшее незаконное приобретение гражданства Российской Федерации	-

Следующими нормативными актами в списке антикоррупционного законодательства России, стали Указы Президента Российской Федерации 2006 года по ратификации «Конвенции об уголовной ответственности за коррупцию» и «Конвенции Организации Объединенных Наций против коррупции». Ратификация данных конвенций, должна была повысить эффективность противодействия коррупции в стране и углубить сотрудничество государств-участников Конвенции.

В 2008 году был принят один из ключевых государственных нормативных актов антикоррупционного законодательства, стал - Федеральный закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции». Основная концепция противодействия коррупции определена как деятельность Федеральных государственных органов, государственных органов власти субъектов Российской Федерации, муниципальных органов власти, учреждениями гражданского общества, организаций и частных лиц в пределах их полномочий.<sup>11</sup>

<sup>11</sup> Федеральный закон "О противодействии коррупции" от 25.12.2008 N 273-ФЗ (последняя редакция), ст. 1

- по минимизации и (или) устранению коррупционных правонарушений.

- по предупреждению коррупции, включая идентификацию и последующее устранение причин коррупционной деятельности;

- по обнаружению, предотвращению, расследованию и раскрытию;

Данный Федеральный закон определил принципы работы по противодействию коррупции, а также, этот Федеральный закон стал организационно-правовой базой для реализации противодействия коррупции во всех сферах жизнедеятельности страны.

Для борьбы с коррупцией, применяются такие экономические меры как:

- устранение необоснованного применения вето и ограничений, преимущественно в сфере внешней экономической деятельности;

- формирование механизмов общественного надзора контроля за работой органов государственной власти;

- повышение заработной платы и социальных гарантий государственным и муниципальным служащим;

- создание идеологии враждебности к проявлениям коррупции;

- ужесточение требований к действующим должностным лицам и принимаемым на государственную службу людей;

- предоставление независимости и свобод СМИ.

Также, данный нормативный акт обязывает госслужащих сообщать о всех случаях склонения к взятке, а также о своих доходах. Так, если во время исполнения своих должностных полномочий, служащему предлагали взятку, то он должен сообщить своему начальнику или в органы правопорядка о такой попытке. Кроме того, государственные служащие обязаны декларировать не только свои доходы, собственность, в том числе и криптовалюту, реквизиты (с перечислением доходов и имущества, за отчетный период, при этом для них перечень расширен), но также доходы, собственность и реквизиты своих супругов и детей, не достигших

восемнадцатилетнего возраста. Кроме того, лица находящиеся на государственной службе и владеющие ценными бумагами, акциями, в целях предотвращения конфликтов должны передать их в доверительное управление.

В целях разработки государственной системы по борьбе с коррупцией в Российской Федерации и устранения причин её проявления, Указом Президента Российской Федерации 19 мая 2008 г. № 815 «О мерах по борьбе с коррупцией» был создан Совет по противодействию коррупции при Президенте РФ.

Указ Президента Российской Федерации от 18 мая 2009 г. № 559 "О представлении гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера" расширяет действие статьи 8 Федерального закона от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ на граждан, претендующих на замещение должностей федеральной государственной службы. Еще одним документом, направленным на совершенствование Федерального закона № 273-ФЗ, стал Указ Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065 "О проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению", который регламентирует проверку предоставляемых должностными лицами сведений. Следующим указом, который улучшил положения Федерального закона № 273-ФЗ, стал Указ Президента Российской Федерации от 22 декабря 2015 г. № 650 «О порядке сообщения лицами, замещающими отдельные государственные должности Российской Федерации, должности федеральной государственной службы, и иными лицами о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к

конфликту интересов, и о внесении изменений в некоторые акты Президента Российской Федерации», назначение данного нормативный акта, состоит в регламентации работы по обработке сообщений лицами, замещающими отдельные государственные должности РФ.

Однако, Федеральный закон № 273-ФЗ от 25 декабря 2008 г. является не единственным федеральным законом. Так, Федеральный закон от 7 мая 2013 г. № 79-ФЗ "О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами". Реализация определенных Федеральным законом – мер, осуществляется в целях обеспечения национальной безопасности страны, оптимизации лоббизма, увеличение инвестиций в развитие национальной экономики, а также повышение эффективности противодействия коррупции по средствам установления запрета для госслужащих, принимающих решения, на владения вкладами в иностранных банках.

Помимо описанных выше Федеральных законов, существуют нормативные более узкой направленности, так называемые «ведомственные». Главная задача ведомственных нормативных актов, это организация работы соответствующего ведомства, примером того нормативного акта, является: Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 3-ФЗ "О полиции" и Федеральный закон от 30 ноября 2011 г. № 342-ФЗ "О службе в органах внутренних дел Российской Федерации и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации". Нарушение положений выделенных Федеральных законов, может быть напрямую связано с коррупционной деятельностью госслужащих.

Наряду с Указами Президента Российской Федерации и Федеральными законами, в антикоррупционной борьбе применяется ряд постановлений Правительства Российской Федерации. (Таблица 3):

Таблица 3 – Постановления Правительства Российской Федерации по противодействию коррупции.<sup>12</sup>

№ и дата:	Название постановления:	Суть положения:
от 05.03 2018 г. № 228	«О реестре лиц, уволенных в связи с утратой доверия»	Регламентирует создание, порядок включение и исключение из реестра уволенных лиц в связи с утратой доверия.
от 05.07. 2013 № 568	"О распространении на отдельные категории граждан ограничений, запретов и обязанностей, установленных Федеральным законом "О противодействии коррупции" и другими федеральными законами в целях противодействия коррупции"	На работников, замещающих должности в организациях, созданных на основании федеральных законов, для выполнения задач, поставленных перед федеральными государственными органами, назначение на которые и освобождение от которых осуществляются Президентом РФ или Правительством РФ, распространяются ограничения и запреты антикоррупционного законодательства.
От 09.01. 2014 г. № 10	«О порядке сообщения отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими должностных обязанностей, и зачисления средств, вырученных от его реализации»	Типовое положение о сообщении отдельными категориями лиц о получении подарка в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, участие в которых связано с исполнением ими служебных (должностных) обязанностей, сдаче и оценке подарка, реализации (выкупе) и зачислении средств, вырученных от его реализации.
от 26.02. 2010 г. № 96	«Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов»	Утверждает проведение (методику проведения) антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов.
от 13.03. 2013 г. № 208	«Об утверждении Правил представления лицом, поступающим на должность руководителя федерального государственного учреждения, а также руководителем федерального государственного учреждения сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера (доходов), а также своих: супруга (супруги) и несовершеннолетних детей.»	Утверждает правила представления лицом, поступающим на должность руководителя федерального государственного учреждения, о своих доходах, обязательствах имущественного характера (имущества), а также своих: супругов и детей. Кроме того, рекомендует органам государственной власти субъектов РФ и органам местного самоуправления руководствоваться настоящим постановлением при разработке и утверждении правил представления сведений.

Использование указанных в таблице законодательных актов, составляют антикоррупционную политику Российской Федерации в целом, а

<sup>12</sup> Таблица составлена автором на основе данных списка нормативных актов по противодействию коррупции. [Электронный ресурс]:- <https://мвд.пф/anticorr/NPA>



также являются основной законодательной базой в осуществление действий по противодействию коррупции правоохранительными органами России.

Ещё одним немаловажным нормативным актом в осуществление антикоррупционной политики стал Указ Президента Российской Федерации «О Национальном плане противодействия коррупции». Особенностью этого указа, является его регулярное переиздание. На сегодняшний день, действует Указ Президента Российской Федерации от 16.08.2021 № 478, который устанавливает национальный план противодействия коррупции в период с 2021 по 2024 год. В данном указе, кроме самого плана действий, для госорганов и высших должностных лиц были установлены рекомендации по осуществлению мероприятий, предусмотренных настоящим планом.

Кроме того, для наибольшей эффективности противодействия коррупции правоохранительные органы разрабатывают и используют ведомственные нормативные акты, которые дополняют отмеченные в таблице нормативные акты. Постоянное же совершенствование таких нормативных актов, вкупе с расширением теоретических знаний и знаний истории развития данного социального явления, свидетельствуют о попытках взять коррупцию под контроль для дальнейшего уничтожения.

## 2 АНАЛИЗ КОРРУПЦИОННЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

### 2.1 Формы коррупционного поведения в таможенных органах

Коррупция на таможне остается проблемой для многих стран, сильная политическая воля, заинтересованность местного населения и повышение информированности могут помочь таможенным органам встать на правильный путь.

По сути, термин «коррупция» несет в себе идею о том, что государственное должностное лицо нарушает свои должностные обязанности в личных целях путем взяточничества, покровительства, вымогательства, кумовства, кражи государственного имущества или государственных доходов. В контексте таможни коррупция будет включать злоупотребление властью должностными лицами таможни в личных целях.

Таможенные службы стран с переходной экономикой, в частности, были признаны одними из самых коррумпированных государственных учреждений. Таможенная коррупция многолика, характер коррупционной деятельности, которой обычно занимаются сотрудники таможни, варьируется от страны к стране в виде вымогательства, покровительства, кумовства, растраты, откатов и кумовства.

Довольно часто такая деятельность осуществляется за вознаграждение, выдаваемое в денежной или натуральной форме. Степень такого взяточничества также варьируется от простых актов «закрыть глаза» до прямых действий в пособничестве контрабанды товаров. Таким образом, сложно всесторонне описать все формы коррупции, проявляющиеся в таможенных органах. Однако, в 2001 году, зарубежные исследователи предложили простую классификацию различных форм коррупционной деятельности, имеющих место в таможенных органах, которая подразделяет

формы коррупции на: «вымогательство», «убеждение» и «криминальное сотрудничество».<sup>13</sup>

Коррупция в форме вымогательства, происходит, когда участники ВЭД дают взятки таможенным служащим, чтобы получить нормальное или ускоренное прохождение таможенных процедур. Суть такой коррупции заключается в том, что должностные лица таможни требовали взятки за выполнение своих обязательств. Такая коррупция, как правило, проявляется в задержке должностными лицами таможенных органов начала или завершения таможенных процедур до тех пор, пока им не будет предложена взятка. Методы создания таких задержек могут заключаться в том, что должностные лица оперативно обрабатывают обращения участников ВЭД, давших взятки, заставляя других (участников ВЭД, не дающих взятки) ждать. Другим методом таких задержек, может стать притворство должностных лиц в том, что они отсутствуют или заняты в другом месте, когда запрошенное действие крайне необходимо, и становятся доступными только после выплаты взятки. Другое проявление обычной коррупции происходит, когда сотрудники таможни создают или угрожают создать необоснованные осложнения в процессе таможенной очистки. Это часто принимает форму доскональных досмотров или запрос документов, которые трудно представить, или же форму отправки груза для дальнейшего контроля, такого как карантин, а также любые другие ненужные действия, которые могут усложнить процесс оформления.

Коррупция в форме убеждения. Такая коррупция происходит, когда участники ВЭД убеждают сотрудников таможни «закрывать глаза» на определенные процедурные требования, чтобы уменьшить свои обязательства по импортным и экспортным операциям. Эта форма коррупции, по сути, инициируется участниками ВЭД, которые стремятся привлечь сотрудников таможни к совершению мошеннических действий в их

---

<sup>13</sup> Worldbank-blogs – официальный блог всемирного банка [Электронный ресурс]:- <https://blogs.worldbank.org/governance/corruption-customs-time-new-approach>

пользу. Обычно это проявляется в форме неправильного декларирования, неправильной классификации, или ошибочного определения стоимости импорта/экспорта. В таких случаях импортеры/экспортеры предоставляют неверную информацию о характере, количестве, происхождении или стоимости своих товаров и вступают в сговор с таможенными служащими, предлагая им взятки за игнорирование заведомо ложной информации или случайно допущенных ошибок. Тем самым, такая классификация приводит к ложному расчету пошлины, что нередко приводит к снижению истинного налогового обязательства участников ВЭД.

Коррупция в форме «криминальное сотрудничество». Данная форма коррупции происходит тогда, когда преступники предлагают взятки таможенникам, чтобы те разрешили им провозить, запрещенные на территории страны, товары. В эту категорию, попадают случаи сговора о торговле наркотиками и оружием, со служащими таможенного органа.

Практика борьбы с коррупцией в таможенных органах ЕАЭС, выделяет наиболее частые формы проявления коррупционных деяний, в виде правонарушений, установленных Уголовным кодексом Российской Федерации. Рассмотрим наиболее распространённые статьи по таблице № 4.

Таблица 4 – Формы проявления коррупционных деяний в виде статей Уголовного кодекса Российской Федерации.<sup>14</sup>

Статья УК РФ,	Название:	Формулировка:
159 ч.3	Мошенничество	Мошенничество, совершенное лицом с использованием своего служебного положения, а равно в крупном размере
183 ч.2	Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую тайну	Незаконное разглашение или использование сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, без согласия их владельца лицом, которому она была доверена или стала известна по службе или работе

<sup>14</sup> Таблица составлена автором на основе результатов работы подразделений по противодействию коррупции [Электронный ресурс]:- <https://customs.gov.ru/activity/protivodejstvie-korruptzii/doklady,-otchety,-obzory,-statisticheskaya-informacziya/rezul-taty-raboty-upravleniya-po-protivodejstviyu-korruptzii>

Продолжение таблицы 4

Статья УК РФ,	Название:	Формулировка:
286	Превышение должностных полномочий	Совершение должностным лицом действий, явно выходящих за пределы его полномочий и повлекших существенное нарушение прав и законных интересов граждан или организаций либо охраняемых законом интересов общества или государства.
290	Получение взятки	Получение должностным лицом, лично или через посредника взятки в виде денег, ценных бумаг, иного имущества либо в виде незаконных оказания ему услуг имущественного характера, предоставления иных имущественных прав за совершение действий/бездействие, в пользу взяткодателя или представляемых им лиц.
291.1	Посредничество во взяточничестве	Посредничество во взяточничестве, то есть непосредственная передача взятки по поручению взяткодателя или взяткополучателя либо иное содействие взяткодателю и (или) взяткополучателю в реализации соглашения между ними . Посредничество во взяточничестве за совершение заведомо незаконных действий (бездействие) либо лицом с использованием своего служебного положения.
291.2	Мелкое взяточничество	Получение взятки, дача взятки лично или через посредника в размере, не превышающем десяти тысяч рублей
293	Халатность	Неисполнение или ненадлежащее исполнение должностным лицом своих обязанностей вследствие недобросовестного или небрежного отношения к службе либо обязанностей по должности, если это повлекло причинение крупного ущерба или существенное нарушение прав и законных интересов граждан или организаций либо охраняемых законом интересов общества или государства.

Выделенные статьи Уголовного кодекса РФ являются наиболее частыми формами выражения коррупции в таможенных органах ЕАЭС. Однако, кроме выделенных в таблице форм коррупции, в таможенных органах ЕАЭС встречаются: кража государственной и частной собственности, вымогательство, кумовство, а также другие формы коррупционных деяний.

Теория противодействия коррупции Таможенными органами ЕАЭС, выделяет ещё одну квалификацию форм коррупции:<sup>15</sup>

<sup>15</sup> Ярыш В.Г. Коррупция в таможенных органах и противодействие ей // Современные научные исследования и инновации. 2015. № 2. Ч. 4 [Электронный ресурс]:- <https://web.snauka.ru/issues/2015/02/46>

- перевод государственных средств на собственные счета коммерческих структур с последующим обналичиванием денежных средств;
- прямое участие таможенных служащих в работе коммерческих организаций, для реализации своих или корпоративных интересов;
- использование должностного положения, для влияния на решение комиссии при реализации конкурса на тендер, чтобы такое решение было выгодным для «своих» фирм;
- создание особых благоприятных условий торговли «своей» фирмой, путем предоставления преференции и льгот;
- решение вопросов по лицензированию и квотированию хозяйственной и рыночной деятельностью, путем злоупотребления служебным положением.

## **2.2 Виды следственных картин при расследовании коррупционных преступлений**

Выявление и расследование коррупции требует специальных знаний и навыков, которые часто разбросаны по разным источникам (юридическим, финансовым, инженерным, бухгалтерским и т. д.), а также по более легкому доступу к специальным следственным силам и методам. В этих рамках специализация позволяет правоохранительным органам лучше подготовиться к расследованию коррупции.

Следственная деятельность должна быть продуктивной и систематической. Следователь должен организовать не только свою работу, но и работу других лиц, оказывающих содействие в расследование, ведь это напрямую связано с результативностью таких следственных действий. Организация следственной работы особенно важна ввиду того, что при отсутствии такой координации, следователь может обнаружить, что действия других лиц, желающих помочь следствию, наоборот, создают определенные помехи. Отсутствие координации в работе следствия, может привести к нежелательной конкуренции, которая может появиться между следователем и лицами, оказывающих ему содействие, что обесценивает результат таких

действий. Для того чтобы избежать это, должен быть правильно составлен план расследования, в котором будут определены четкие приоритеты и последовательность решения задач, стоящих перед следователем. Более того, как показывает практика последнего времени, план все больше уподобляется алгоритму, устанавливающий четкий порядок действий, гарантирующих результативное достижение поставленных целей. Обычно, такое достигается за счёт практики использования соответствующих рекомендаций, составляющих криминалистическую методику расследования преступлений определенного вида<sup>16</sup>.

Это наблюдается и при расследовании коррупционных преступлений совершенных должностными лицами, когда следователь стремится установить достаточно строгую последовательность выполнения не только своих действий, но и действий лиц, способных ему помочь в решении тех или иных тактических и процессуальных задач. Более того, следование такому плану даже позволяет решать вопросы, связанные с преодолением возможного противодействия со стороны лиц, не заинтересованных в установлении действительных обстоятельств преступления. Это связано с тем, что план расследования всегда основывается на прогнозе возможного развития исходной следственной ситуации. То есть, несмотря на ясность и строгость плана, который предполагает поэтапное выполнение всех тех пунктов, которые входят в нее, она все же основывается на неких гипотетических знаниях, представляющих собой предположение об изменениях в окружающей среде.

Планирование расследования всегда основывается на определении круга задач, решение которых, позволяет установить обстоятельства

---

<sup>16</sup> Подольская Н.Н. Типовые следственные версии и особенности планирования расследования должностных преступлений коррупционной направленности// Электронный научный журнал «Наука.Общество.Государство». 2020. № 2. [Электронный ресурс]:- <https://cyberleninka.ru/article/n/tipovye-sledstvennye-versii-i-osobennosti-planirovaniya-rassledovaniya-dolzhnostnyh-prestupleniy-korruptsionnoy-napravlenosti/viewer>

совершения преступления, в отношении которого проводятся следственные действия.

Совершение коррупционных преступлений, имеют свои уникальные обстоятельства. В связи с этим, решающим фактором в расследование, является не столько обстоятельства пространства и времени, сколько правильный порядок осуществления следственных действий. Порядок создания, осуществления и прекращения деятельности должностных лиц, устанавливается различными нормативными правовыми актами. Наиболее общие правила этих процедур содержатся в нормативных актах федеральных органов законодательной и исполнительной власти, министерств и ведомств, принимаемых органами субъектов федерации и местного самоуправления. В контролирующих органах издаются локальные акты, детализирующие и уточняющие правила, закрепленные в других нормативных актов страны.

Участники коррупционных преступлений используют недостатки в существующем законодательстве, а иногда, они сами осуществляют все возможные действия для принятия таких правовых и распорядительных актов, которые позволят им максимально эффективно и безнаказанно злоупотреблять своими должностными полномочиями.<sup>17</sup>

Ещё одной уникальной особенностью коррупционных преступлений, является «место» и «время» совершенного преступления. Так, в первом случае, место совершения преступления дифференцируется в зависимости от социального назначения учреждения, обычно, служебные помещения служащих. Однако, это ещё не полный список мест, так как другим частым местом преступления, являются учреждения, которые предоставляют различные досуг-услуги, среди них: места общественного питания, сауны, базы отдыха и т.п. Что касается времени совершенного коррупционного преступления, то оно отличается тем, что оно характеризуется не

---

<sup>17</sup> Studme.org – учебные материалы для студентов[Электронный ресурс]:- <https://customs.gov.ru/activity/protivodejstvie-korrupczii/doklady,-otchety,-obzory,-statisticheskaya-informacziya/rezul-taty-raboty-upravleniya-po-protivodejstviiyu-korrupczii>



определенной датой, а длительным периодом времени, например, несколько месяцев.

Субъекты таких преступлений, также обладают специфическими характеристиками, а именно чертами личности. В первую очередь выделяются лица, занимающие определенное должностное или служебное положение, которое, в зависимости от своего положения в системе управления, можно разделить на две группы: руководители и рядовые служащие. Первую группу субъектов, обычно входят руководители всех звеньев управления (низших, средних, высших).

В теории криминалистики разделяется и должностное положение субъектов, в зависимости от того, обладают ли они полномочиями на выполнение функций на всей территории страны, области, субъекта или определенных муниципальных образований.

Другими субъектами коррупционных преступлений, которые к тому же могут не иметь кого-либо официального положения, являются взяткодатели и посредники во взяточничестве. Обычно, такие субъекты обладают специфическим нравственным качеством, которое создают в их умах положительное отношение к коррупции, как положительном явлении. Те же субъекты, которые не обладают подобным качеством, совершают такие действия вопреки собственным убеждениям, и в связи с шантажом, угрозой или воспрепятствованием достижения цели.<sup>18</sup>

Другими характерными чертами коррупционера, выделяют наличие высокого образовательного уровня и обладают специальными знаниями, которые позволяют им достаточно длительное время скрывать истинную цель своей деятельности. К специальным знаниям относятся знания о приемах и способах доказывания, значении отдельных фактов для установления фактических обстоятельств, характере и участниках изучаемого события, способах противодействия предварительному

---

<sup>18</sup> Studme.org – учебные материалы для студентов[Электронный ресурс]:-  
<https://customs.gov.ru/activity/protivodejstvie-korrupczii/doklady.-otchetiy.-obzory.-statisticheskaya-informacziya/rezul-taty-raboty-upravleniya-po-protivodejstviiyu-korrupczii>

следствию и правосудию, а также могут обладать хорошо развитыми коммуникативными качествами и знаниями психологии, что позволяет им вовлекать в коррупционную деятельность других участников. В случае такого вовлечения, преступление рассматривается как совершенное группой лиц, и поэтому определяется роль каждого участника преступного сообщества, зачастую положение в преступном сообществе соответствует официальной должности.

Обычно, следующим шагом такой группы лиц, является разработка общего плана действий, определяется объем и сроки получения незаконного вознаграждения, а также привлекают, в случае необходимости, дополнительных лиц, благодаря которым повышается эффективность преступления. Кроме того, план действий сообщества, может предполагать разработку и введение документации, которая создаст условия для ведения такой деятельности.

Сами же преступления, могут совершаться и без нарушения регламента, правилами или моральными нормами. Как правило, это связано с подготовкой, согласованием и утверждением документации, которая и помогает реализовать свои действия.

Маскируя противоправную деятельность, в первую очередь скрывают сам факт противоправного характера. Как раз таки маскировка, является одним из эффектов действия поддельной документации, кроме того в маскировке могут участвовать отсылки на нормативные акты, которые обычно, в данной сфере не принимаются, тем самым это придает вид законной деятельности. При этом, некоторые методы маскировки, начинают действовать после поступления информации о том, что началась проверка по выявлению злоупотребления властью. Примером такого вида маскировки, является уничтожение или фальсификации документации.

Отсюда и вытекает, одна из особенностей слепообразования, которая заключается в том, что они находят своё отражение в документации учреждения. Так, нередко в документации, созданной для совершения

коррупционного деяния, образуются следы, позволяющие определить не только обстоятельства совершения и характер совершенного противоправного действия, но и участников преступления, а также их роль в совершении коррупционного деяния.

Следообразование при совершении коррупционных предложений можно подразделить на следующие группы, смотреть Таблицу № 5:

Таблица 5 – Классификация следов преступления по группам.<sup>19</sup>

№	Группа следов преступления	След
1.	«Материальные следы»	Деньги
		Банковские счета
		Материальные ценности
		Фото и видеоматериалы
		Квитанции
		Документация
		Следы специальных химических веществ на руках и одежде Следы биологического происхождения.
2.	«Полученные сведения»	Исполнителей преступления
		Посредники
		Свидетели сослуживцы
		Случайные свидетели
		Члены семей субъектов преступления
3	«Информация о фактах нарушения служащих»	Нарушения действующего порядка поступления и обработки документов
		Нарушение очередности в решение вопросов
		Нарушение существующих правил оформления документов
		Нарушение порядка подготовки материалов и их рассмотрения
		Несоблюдение действующих требований о полноте представляемых материалов
		Принятие незаконного или необоснованного решения
4.	«Анализ морально-психологического климата, трудовой дисциплины, принципов подбора и расстановки кадров»	Подбор и расстановка кадров осуществлялась по принципу личных связей
		Систематические инвентаризация и проверки одними и теми же лицами/фирмами

Определение перечисленных в таблице 5 следов преступления, способствуют как эффективному расследованию, так и вынесению

<sup>19</sup> Таблица составлена автором на основании информации о следообразовании при совершении коррупционного преступления [Электронный ресурс]:- [https://bstudy.net/935611/pravo/sledoobrazovanie\\_sovershenii\\_korrupsionnogo\\_prestupleniya](https://bstudy.net/935611/pravo/sledoobrazovanie_sovershenii_korrupsionnogo_prestupleniya)

справедливого судебного решения. Также как отмечалось ранее в работе, часть обнаруженных следов позволяют определить и доказать причастность других людей к совершенному преступлению. Кроме того, следы преступления, равно как и особенности коррупционных преступлений, вносят свои коррективы в подготовку и проведение расследования. Сама подготовка и проведение расследования коррупционных преступлений состоит из шести этапов.<sup>20</sup>

Этап I: поступление первичных сведений о фактах коррупционного деяния. Данный этап является началом следственных и оперативно-розыскных действий. Начало первого этапа, обычно происходит при совершении одной из типичных ситуаций:

- обращение граждан о факте вымогательства взятки;
- сообщение должностного лица о том, что ему предлагали взятку;
- заявление граждан о факте дачи взятки;
- поступила оперативная информация о факте дачи/получения взятки;
- сообщение из СМИ;
- факт коррупции, выявленный при расследовании других преступлений.

Этап II: обыск. Данные следственные действия, имеют наибольшую эффективность при обнаружении доказательств. Обыск предполагает выполнение следующих задач:

- обнаружение записей или документации, свидетельствующих о предмете взятки; или отражающих действия в пользу взяткодателя;
- обнаружение документов об имуществе взяткополучателя;
- обнаружение предмета взятки и тайников с ценностями;
- обнаружение записей или документов, содержащие сведения о соучастниках;

---

<sup>20</sup> Bstudy.net - статьи для высших учебных заведений [Электронный ресурс]:- [https://bstudy.net/886783/pravo/pervonachalnye\\_posleduyuschie\\_sledstvennye\\_deystviya\\_rassledovaniy\\_korrupsionnyh\\_prestupleniy](https://bstudy.net/886783/pravo/pervonachalnye_posleduyuschie_sledstvennye_deystviya_rassledovaniy_korrupsionnyh_prestupleniy)

- обнаружение предметов/следов, утверждающих о пребывание подозреваемого, в месте получения взятки;

- обнаружение упаковки, в которой находился предмет взятки.

Этап III: анализ документации проверяемого органа. Ключевая задача этого этапа, обнаружить:

- следы, подтверждающие незаконность действий (бездействие)

- признаки подлога документов

- лиц, способствующих благополучной обстановки для коррупции

- записей о сумме переданной взятки

Этап IV: допрос взяткодателя. Это один из ключевых этапов подготовки и расследования дел рассматриваемой категории преступлений, который определяет перспективы и ход расследования преступления. Так, криминалистическое значение допроса взяткодателя, заключается в том, что он:

- является основой версии обвинения, а также главным источником составления формулировки обвинения;

- создает целостное представление о совершенном преступлении, в то время как другие доказательства, являются отдельными фрагментами преступления;

- иногда, является единственным источником, который изобличает взяткодателя.

Также, стоит отметить, что рассматриваемый этап позволяет получить ответы на следующие вопросы:

- кто является взяткополучателем и есть ли посредники;

- что является предметом взятки и каково его происхождение;

- какую выгоду получил взяткодатель;

- время, место и способы совершения контактов взяткодателя и взяткополучателя;

- когда, где и каким образом передавался предмет взятки;

- какие служебные действия совершил взяточполучатель и нашли ли эти действия отражение в документации;
- кто может выступить свидетелем в подтверждение конкретных фактов, которые были получены от взяткодателя;
- известны ли другие факты коррупционных деяний совершенных взяточполучателем.

Этап V: допрос свидетелей. При выполнении данного этапа выделяют следующие группы свидетелей:

- непосредственные очевидцы деяния;
- сообщившие о деянии со слов других лиц;
- свидетели, которые предоставляют сведения о наличии предмета взятки у взяткодателя/взяточполучателя;
- свидетели, предоставляющие информацию об обстоятельствах задержания;
- свидетели отношений взяткодателя и взяточполучателя;
- свидетели сослуживцы, сообщающие информацию о должности и обязанностях взяточполучателя;
- свидетели, характеризующие личность обвиняемого.

Обычно, при допросе свидетелей коррупционного преступления, применяются общие тактические правила допроса. К таким правилам относятся:

- обеспечение невозможности сговора свидетеля с другими участниками преступления и третьими лицами;
- выявление обстоятельств, подтверждающих или опровергающих показания свидетеля;
- полное и качественное оформление протокола допроса, которое будет отражать все требуемые подробности предоставляемых фактов.

Этап VI: допрос взяточполучателя. Данный этап целесообразнее проводить после задержания коррупционера с поличным. Подготавливаясь к

допросу, изучается механизм преступного деяния, досье коррупционера, а также наличие и характер собранных доказательств.

Основная цель допроса взяточполучателя, является получение от него показаний, которые бы раскрыли обстоятельства дела, а также, что взяточполучатель должен был сделать за полученную взятку.

При допросе взяточполучателя, стоит быть готовым к его защитной позиции. Обычно выделяют следующие защитные позиции:

- отрицание факта совершения преступления и факта встречи с взяточдателем;
- признает факт получения предмета взятки, но отрицает преступный характер получения;
- признает передачу предмета взятки, но при этом, не признает его непосредственное получение;
- не отрицает факта встречи с взяточдателем, однако отрицает факт получения взятки.

Наряду с допросом, могут проводиться очные ставки между участниками преступления. Кроме того, часто проводится судебная экспертиза.

Таким образом, знание особенностей коррупционных преступлений, верное построение работы сотрудников, грамотный анализ и применение следов, а также придерживание правил расследования – приведет к наиболее справедливому вердикту.

### **2.3 Анализ судебных решений по делам, связанным с коррупцией в таможенных органах**

Выявлением коррупционных преступлений в таможенных органах, наравне осуществляется такие правоохранительные органы как: МВД, ФСБ, органы прокуратуры, следственный комитет, а также подразделениями ФТС по противодействию коррупции.

Расследование коррупционных преступлений, также как и расследование других, основано на следующих нормативных актах:

Уголовно-процессуальном кодексе Российской Федерации, Уголовном кодексе Российской Федерации, Федеральном законе №144-ФЗ от 12.08.1995 «Об оперативно-розыскной деятельности», а также иных законах и подзаконных актах, предназначенных для определенного ведомства, ведущего расследование преступления, например Федеральный закон № 114 – ФЗ от 21.07.1997 «О службе в таможенных органах Российской Федерации». Кроме того, существует ещё и уникальный для исследуемого явления нормативный акт, который в первую очередь, применяется для расследования преступлений коррупционной направленности, является Федеральный закон № 273 – ФЗ от 25.12.2008 «О противодействии коррупции».

Для выявления коррупционных преступлений в государственных органах, одновременно с федеральными законами и кодексами РФ, применяются ведомственные нормативные акты, которые являются примерно одинаковыми для всех правоохранительных ведомств России. Не исключением является и деятельность ФТС России, чья работа, направленная противодействие коррупции в таможенных органах, основана не только на федеральных законах, указах Президента и постановлениях Правительства, но и на нормативных и иных правовых актах ФТС. В первую очередь, такие нормативные документы создаются для координации антикоррупционной политики в таможенных органах Российской Федерации.

Особо значимым нормативным актом по противодействию коррупции, которые можно выделить среди большого списка нормативных актов, является: приказ ФТС от 22 февраля 2022 г. № 119, «Об утверждении Плана ФТС по противодействию коррупции в таможенных органах России, представительствах таможенной службы РФ в иностранных учреждениях, находящихся в ведение ФТС, на 2022 - 2024 года»<sup>21</sup>. Этот ведомственный нормативный акт утверждает план мероприятий, выполнение которых,

---

<sup>21</sup> Нормативные и иные акты ФТС России [Электронный ресурс]:- <https://customs.gov.ru/activity/protivodejstvie-korruptcii/normativnye-pravovye-i-inye-akty-v-sfere-protivodejstviya-korruptcii/normativnye-pravovye-akty-fts-rossii?page=2>



позволяет определить причины и условия коррупционных деяний в таможенных органах, а также устранить их. Кроме того, осуществление поставленного плана подразумевает проведение занятий с работниками таможенных органов по внедрению негативно отношения к коррупционным преступлениям в государственных органах.

Следующим важным актом стал приказ ФТС от 28 октября 2021 г. № 953, «Об утверждении Порядка принятия решения об осуществлении контроля над расходами должностных лиц таможенных органов, а также за расходами их супругов и несовершеннолетних детей». Как понятно по названию, данный приказ регламентирует порядок проверки расходов должностных лиц таможенных органов и членов их семей. Это приказ, совместно с приказами ФТС № 827, 829, 828 «Об утверждении Перечня должностей, обязанных предоставлять сведения о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера, своих и членов семей», создают инструменты, которые позволяют контролировать доходы, расходы, а также имущество работников. Тем самым, наличие и использование таких инструментов, помогают выявлять коррумпированных должностных лиц или находить признаки нарушения законодательства, которые выступают «спусковым крючком» для начала проведения проверок. Кроме того, согласно приказу ФТС от 29 сентября 2015 г. № 1955 «Об утверждении Порядка представления гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, замещающими должности федеральной государственной службы в таможенных органах Российской Федерации, представительствах (представителей) таможенной службы Российской Федерации в иностранных государствах, учреждениях, находящихся в ведении ФТС России, сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей», был установлен порядок

предоставления гражданами, претендующих на замещение должностей государственной службы, сведений о доходах и расходах, а также имуществе и т.п.

Но даже перечисленные выше нормативные акты, не завершают список антикоррупционного законодательства, направленного на контроль за доходами и расходами денежных средств, должностными лицами. Так, приказ ФТС от 26 сентября 2019 г. № 1509 «О наделении должностных лиц таможенных органов Российской Федерации полномочиями по направлению запросов в кредитные организации, налоговые органы Российской Федерации и органы, осуществляющие государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, при осуществлении проверок в целях противодействия коррупции», наделяет таможенных служащих, отвечающих за ведение контроля за доходами и расходами служащих, полномочиями по направлению запросов в кредитные, налоговые и регистрационные органы, в целях осуществления действий, по противодействию коррупции. Приказом ФТС № 1453 от 11 сентября 2017 г. «Об утверждении Перечня должностей в таможенных органах Российской Федерации и учреждениях, находящихся в ведении ФТС России, при замещении которых федеральным государственным служащим и работникам запрещается открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами», устанавливается перечень должностей, для которых запрещено иметь банковские счета (вклады), а также хранить свои денежные средства и материальные ценности в зарубежных банках, расположенных за пределами России.<sup>22</sup>

Не менее важным нормативным актом, в работе таможенных органов в противодействие коррупционных преступлений, являются приказ ФТС от

---

<sup>22</sup> Нормативные и иные акты ФТС России [Электронный ресурс]:- <https://customs.gov.ru/activity/protivodejstvie-korruptcii/normativnye-pravovye-i-inye-akty-v-sfere-protivodejstviya-korruptcii/normativnye-pravovye-akty-fts-rossii?page=2>

29 июня 2015 г. № 1294 «Об утверждении Порядка уведомления работодателя работником, замещающим должность в организации, созданной для выполнения задач, поставленных перед Федеральной таможенной службой, о возникновении личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов», он определяет порядок уведомления работодателя, о появлении личной заинтересованности у работника, при несении службы в таможенных органах и выполнении поставленных, перед работником задач. Схожим приказом, является приказ ФТС от 01 июня 2015 г. № 1054 «Об утверждении Порядка уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работника организации, созданной для выполнения задач, поставленных перед Федеральной таможенной службой, к совершению коррупционных правонарушений». Данный приказ устанавливает процедуру и сроки уведомления работодателя, работником, занимающих должность в организации, созданной для выполнения задач, поставленных перед Федеральной таможенной службой, и данная должность включена в Перечень должностей в организациях, созданных для выполнения задач, поставленных перед Федеральной таможенной службой. При назначении на или при замещении таких должностей, работники обязаны представлять сведения о своих доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведения о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей, утвержденный приказом ФТС России от 20 августа 2013 г. N 1572, о фактах обращения к нему в целях склонения к совершению коррупционных правонарушений, перечень сведений, содержащихся в уведомлении, порядок регистрации уведомления и организации проверки содержащихся в нем сведений.

Другими, не менее важными ведомственными нормативными актами, в работе таможенных органов в противодействие коррупции стали следующие акты:<sup>23</sup>

- «перечень коррупционно-опасных функций ФТС»;
- «карта коррупционных рисков и мер по их минимизации в ФТС»;
- положение «Об отделе инспектирования и профилактики правонарушений»;
- распоряжение ФТС от 10 марта 2009 г. № 38-р «Об организации работы таможенных органах по противодействию коррупции».

Результаты осуществления работы подразделений по противодействию коррупции в таможенных органах Российской Федерации, публикуются дважды в год, на официальном сайте Федеральной таможенной службы. Таким образом, постоянная публикация данных по работе, которая направлена на противодействие коррупции в таможенных органах, позволяет изучить тенденцию роста коррупционных деяний со временем (Таблица 6).

Таблица 6 - Уголовные дела и дисциплинарные наказания в период с 2016 – 2021 гг. в таможенных органах Российской Федерации (в натуральном выражении).<sup>24</sup>

Показатель	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Уголовных дел всего:	409	406	251	362	266	293
Уголовных дел коррупционной направленности:	230	306	173	282	148	210
Уголовных дел в отношении должностных лиц:	185	135	93	159	67	100

<sup>23</sup> Нормативные и иные акты ФТС России [Электронный ресурс]:- <https://customs.gov.ru/activity/protivodejstvie-korrupczii/normativnye-pravovye-i-inye-akty-v-sfere-protivodejstviya-korrupczii/normativnye-pravovye-akty-fts-rossii?page=2>

<sup>24</sup> Таблица составлена автором на основании Результатов работы подразделений по противодействию коррупции с 2016 по 2021 года [Электронный ресурс]:- <https://customs.gov.ru/activity/protivodejstvie-korrupczii/doklady,-otchety,-obzory,-statisticheskaya-informacziya/rezul-taty-raboty-upravleniya-po-protivodejstviyu-korrupczii>

Продолжение таблицы 6

Показатель	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Уголовных дел в отношении взяткодателей:	45	171	80	123	81	110
Уголовных дел коррупционной направленности, возбужденных другими правоохранительными органами:	9	7	12	11	3	9
Количество дисциплинарных наказаний:	557	564	454	445	391	286

Как видно по таблице, 2016 год отличился наибольшим количеством возбужденных уголовных дел – 409, из них 230 уголовных дел имеют коррупционную направленность. Из этих 230-ти уголовных дел, 185 дел возбуждено в отношении должностных лиц таможенного органа, что является рекордным в рассматриваемый период, кроме того, 45 дел возбуждено в отношении взяткодателей. Другими правоохранительными органами возбуждено девять уголовных дел, в отношении служащих таможенных органов. Наибольшее распространение, среди всех коррупционных деяний в этот период, получили: получение и дача взятки (ст. 290 и ст. 291 УК РФ); мошенничество, растрата и присвоение (ч.ч.1, 2 ст. ст. 159, 160 УК РФ); злоупотребление должностными полномочиями (ст. 285 УК РФ). Кроме уголовных дел, по результатам проверок было вынесено 557 дисциплинарных наказаний в отношении служащих таможни.

В сравнении с 2016 годом, в 2017 году количество уголовных дел снизилось на три, и составило 406 уголовных дел. При этом количество уголовных дел с коррупционной направленностью выросло и составило 306 уголовных дел, тем самым став рекордным за весь исследуемый период. Из этих дел, 135 уголовных дел возбуждено в отношении должностных лиц, а 171 дело возбуждено в отношении взяткодателей. Тем самым, именно уголовные дела в отношении взяткодателей, стали причиной роста общего количества дел коррупционной направленности. Семь уголовных дел были

возбуждены другими правоохранительными органами. Наибольшее распространение среди всех коррупционных деяний в этот период получили те же статьи, что и в 2016 году. Дисциплинарных наказаний вынесено 564, что также является рекордным для выбранного временного промежутка.

В 2018 году было возбуждено 251 уголовное дело, из них 173 уголовных дел имеют коррупционную направленность. Из этих 173-х уголовных дел, 93 были возбуждены в отношении должностных лиц таможенного органа, что является рекордным в рассматриваемый период, кроме того, 80 дел возбуждены в отношении взяточдателей. Другими правоохранительными органами возбуждено 12 уголовных дел, в отношении служащих таможенных органов, что стало наибольшим количеством дел за исследуемый временной промежуток. В целом, среди коррупционных деяний преобладали все те же преступления, что и в 2016 и 2017 годах, однако в 2018 году, злоупотребление должностными полномочиями (ст. 285 УК РФ) уже не столь распространённое деяние. Также было вынесено 454 дисциплинарных наказаний.

За 2019 год всего было возбуждено 362 уголовных дела, 282 дела, из них, коррупционной направленности. Уголовных дел в отношении должностных лиц было возбуждено в количестве 159, а 123 дела возбуждено в отношении взяточдателей. Возбуждено другими правоохранительными органами РФ - 11 дел. При этом виды преступлений были такими же, как и в 2016 и 2017 годах.

В 2020 году, было возбуждено 266 уголовных дел, 148 из которых, коррупционной направленности. Среди этих уголовных дел, 67 были возбуждены в отношении должностных лиц таможенного органа, что является рекордным в рассматриваемый период, кроме того, 81 дело возбуждено в отношении взяточдателей. Другими правоохранительными органами РФ, было возбуждены всего три уголовных дела. По результатам проверок было вынесено 391 дисциплинарное наказание в отношении должностных лиц таможни.

В целом, среди коррупционных деяний преобладали все те же преступления, что и в 2016, 2017, 2019 годах. Отличием 2020 года, стало пополнение списка статьями других должностных коррупционных преступлений (ст. ст. 183, 291.1 УК РФ). Также стоит отметить, что в 2020 году было возбуждено наименьшее количество уголовных дел коррупционной направленности (как в отношении взяткополучателей, так и в отношении взяткодателей), такая же тенденция прослеживается и в возбуждении дел другими правоохранительными органами.

По состоянию на 2021 год возбуждено 293 уголовных дела, из них 210 – имеют коррупционную направленность (100 – в отношении должностных лиц, а 110 – в отношении взяткодателей). Другими правоохранительными органами возбуждено девять уголовных дел в отношении служащих таможенных органов. По проведенным проверкам, было вынесено 286 дисциплинарных наказаний. Наиболее распространёнными видами коррупционных деяний стали: дача взятки, посредничество во взяточничестве (ст. ст. 291, 291.1, 291.2 УК РФ); получение взятки (ст. ст. 290, 291.2 УК РФ); мошенничество, присвоение или растрата (ч. ч. 3,4 ст. 159 УК РФ).

Визуально, изменения исследуемых показателей таблицы 6, можно проследить благодаря предоставленным ниже графикам. (См. Рисунок 1)

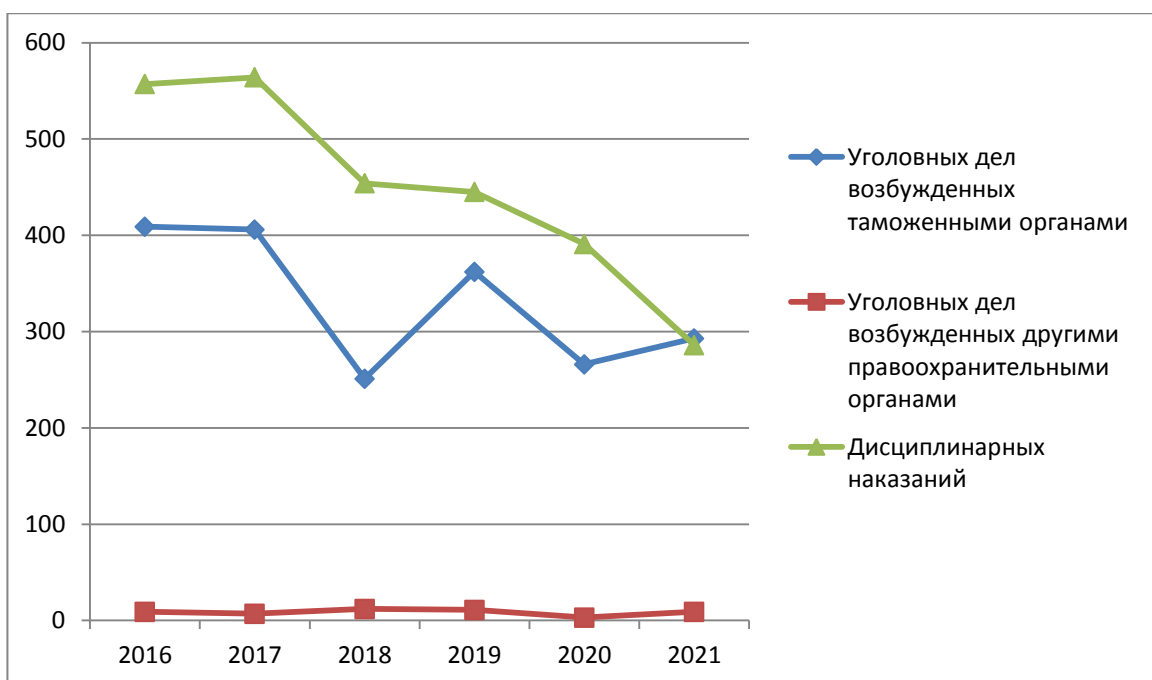


Рисунок 1 – График количества уголовных дел коррупционной направленности в таможенных органах. (2016 – 2021 гг.)

Содержание «Рисунка 1», визуально подтверждает аналитический разбор таблицы 6. Кроме того, данный рисунок позволяет увидеть, что количество уголовных дел, возбужденных таможенными органами, имеет волнообразную структуру. Соотнося отчетный период к базисному периоду, можно увидеть, что количество таких уголовных дел снизилось. В случае уголовных дел коррупционной направленности, возбужденных другими правоохранительными органами, наблюдается такая же волнообразная структура, однако общее количество таких дел за весь временной промежуток оставался примерно на одном уровне. Что касается дисциплинарных наказаний, наблюдается их снижение на всем анализируемом промежутке.

Возвращаясь к уголовным делам, которые были возбуждены таможенными органами, мы можем визуализировать их и в разрезе уголовных дел в отношении должностных лиц и уголовных дел в отношении взяточдателей. Для этого, обратимся к содержимому второго графика. (См. Рисунок 2)



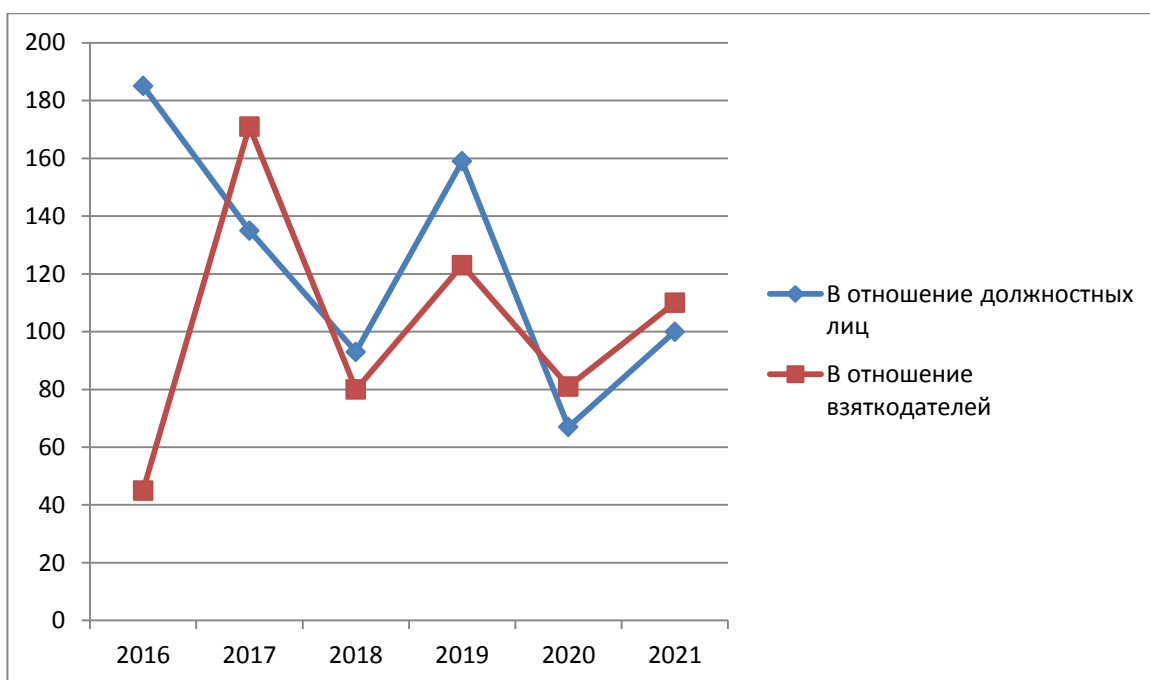


Рисунок 2 – График уголовных дел коррупционной направленности, возбужденных таможенными органами Российской Федерации. (2016 -2021 гг.)

Содержание второго графика (Рисунок 2), позволяет увидеть, что изменения каждого из данных показателей, обладают той самой волнообразностью во всем временном промежутке. Таким образом, благодаря рассмотренной выше таблице 6 и рисункам 1 и 2, можно сделать определенные выводы, однако, для более полной картины, рассмотрим таблицу цепного темпа прироста уголовных дел в период с 2016 по 2021 год. (См. Таблицу 7)

Таблица 7 - Цепной темп прироста уголовных дел и дисциплинарных наказаний в период с 2016 – 2021 гг. в таможенных органах Российской Федерации (в процентах).<sup>25</sup>

Показатель	2016/ 2016	2017/ 2016	2018/ 2017	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020
Уголовных дел всего:	0,00%	-0,73%	-38,18%	44,22%	-26,52%	10,15%

<sup>25</sup> Таблица составлена автором на основании Результаты работы подразделений по противодействию коррупции с 2016 по 2021 года [Электронный ресурс]: - <https://customs.gov.ru/activity/protivodejstvie-korruptzii/doklady,-otchety,-obzory,-statisticheskaya-informacziya/rezul-taty-raboty-upravleniya-po-protivodejstviyu-korruptzii>

Продолжение таблицы 7

Показатель	2016/ 2016	2017/ 2016	2018/ 2017	2019/ 2018	2020/ 2019	2021/ 2020
Уголовных дел коррупционной напр.:	0,00%	33,04%	-43,46%	63,01%	-47,52%	41,89%
Уголовных дел в отношении должностных лиц:	0,00%	-27,03%	-31,11%	70,97%	-57,86%	49,25%
Уголовных дел в отношении взяткодателей:	0,00%	280,00%	-53,22%	53,75%	-34,15%	35,80%
Уголовных дел коррупционной направленности, возбужденных другими правоохранительными органами:	0,00%	-22,22%	71,43%	-8,33%	-72,73%	200,00%
Количество дисциплинарных наказаний:	0,00%	1,26%	-19,50%	-1,98%	-12,13%	-26,85%

Итак, как видно по Таблице 7, темпы прироста по количеству уголовных дел с 2017 года снижаются, и такая тенденция распространяется на 2018 год. В 2019 году прирост уголовных дел увеличился, хотя уже в 2020 году вновь произошло снижение возбуждения уголовных дел с последующим ростом в 2021 году. Таким образом, количество прироста уголовных дел, связанных с таможенными органами, имеют волнообразную структуру. Это говорит о том, что обнаружение большего количества коррупционных преступлений в одном году, вызывает «затишье» в следующем году. Подтверждение этого можно проследить по строке «Уголовные преступления коррупционной направленности». В уголовных делах коррупционной направленности, возбужденных другими правоохранительными органами, цепные темпы прироста снижаются на протяжении с 2017 по 2020 год, но с 2021 года произошел резкий прирост уголовных дел. Что касается дисциплинарных наказаний, темпы прироста за весь период, снижаются.

Анализируя данные таблиц 6 и 7, а также рисунки 1 и 2, можно прийти к выводу, что в целом темпы прироста уголовных дел постепенно снижается. Это можно списать на совокупность нескольких факторов:

- 1) успешность действий правоохранительных органов;
- 2) успешность выполнения политики государства;
- 3) страх коррупционеров, перед законом;
- 4) совершенствование методов совершения коррупционных деяний.

Также совокупный анализ таблиц и рисунков в очередной раз подтверждает волнообразность проявления коррупционных преступлений во времени.

Некоторые из возбужденных уголовных дел коррупционной направленности в разбираемый период возымели наибольший общественный резонанс. Одним из громких уголовных дел коррупционной направленности в 2021 году стало дело в отношении генерала-майора Астраханской таможни – Саидова И. М. В марте 2021 года, Басманный суд Москвы арестовал Саидова в рамках уголовного дела, возбужденного в связи с превышением должностных полномочий. Согласно материалам дела, Саидов распорядился выпустить арестованное, в рамках административного производства, грузовое морское судно. Однако, следствие выявило причастность Саидова к еще одному коррупционному деянию, а конкретно в получении взятки в особо крупном размере. Так, по версии следствия, Саидов получил 2,1 млн. рублей, через своих подчиненных (начальника таможенного поста и первого замначальника Астраханской таможни), от ООО «СанЛайт-Астрахань» за «беспрепятственное прохождение таможенного контроля». Высокопоставленному коррупционеру грозит наказание в виде тюремного заключения вплоть до 15 лет лишения свободы и многомиллионного штрафа.<sup>26</sup>

---

<sup>26</sup> Горизонт событий – Расширяем горизонт знаний о ВЭД [Электронный ресурс]:- [https://horizonevents.ru/corruption\\_fts\\_2021](https://horizonevents.ru/corruption_fts_2021)

Ещё одним громким делом в 2021 году, стало уголовное дело в отношении исполняющего обязанности начальника службы по противодействию коррупции СЗТУ - Розсыпало М.А. По версии следствия, Розсыпало совместно со своими коллегами, требовал от участников ВЭД деньги за «особое» таможенное оформление грузов – 700 долларов США за автомобиль. Правоохранительными органами установлено, что было пропущено как минимум два десятка автомобилей, оформленных без проверок, при этом общая сумма взятки составила больше одного миллиона рублей. В связи с этим, Дорогомиловский суд Москвы заключил Розсыпало под стражу, по факту получения взятки в особо крупном размере. На данный момент, судебные разбирательства еще не завершены, однако, ему также как и Саидову, грозит до 15 лет лишения свободы.

Если в прошлых двух примерах, ответственность понесли один или несколько человек, то в следующем примере ответственность понесла сразу группа лиц. Так, 23 марта 2021 г. совместными силами оперативно-розыскных мероприятий службы противодействия коррупции Северо-Западного таможенного управления и службы экономической безопасности УФСБ России, задержан с поличным начальник таможенного поста «Лесной порт» Байкальской таможни при получении взятки в размере 880 тысяч рублей. Как оказалось, в коррупционных деяниях начальника данного таможенного поста участвовали еще восемь должностных лиц. Также, в материалах уголовного дела фигурирует сумма в размере 1,8 миллиона рублей, которую эта группа должностных лиц получила в период с 31 декабря 2020 г. по 23 марта 2021 г. На допросе начальник таможенного поста признал свою вину и дал признательные показания в отношении своих подчиненных. Ему грозит тюремный срок вплоть до 12 лет и штраф в размере шестикратной суммы взятки.

Немного позже событий, описанных выше, все на том же таможенном посту «Лесной порт», был задержан ведущий инспектор таможенного поста Поморцев А.В. Данный инспектор таможенного поста «Лесной порт»,

предлагал участникам ВЭД беспрепятственное проставление отметок о прохождении таможенного контроля в документах отгрузки, без осуществления проверки информации о товарах при экспорте. 10 ноября 2021 г., Поморцева задержали при получении взятки в размере 15 тысяч рублей от коммерсанта, который был завербован правоохранными органами. В тот же день, он был допрошен в качестве подозреваемого, с участием защитника. Следователь ходатайствовал об избрании меры пресечения в отношении Поморцева, в виде заключения под стражу, поскольку он обвиняется в совершении особо тяжкого преступления. Также, следствие предполагало, что задержанный инспектор может продолжить заниматься преступной деятельностью, если его не заключить под стражу, а также оказывать влияние на свидетелей. Ещё одним предположением следствия стало то, что Поморцев совершал коррупционные деяния в составе организованной группы, однако иные участники на момент следственных действий не были установлены. По итогу, суд удовлетворил ходатайство следствия и избрал в отношении Поморцева А.В., меру пресечения в виде заключения под стражу на два месяца.

Судебные разбирательства по данным делам еще не завершены, поэтому сделать окончательные выводы, к сожалению, не представляется возможным. В связи с чем для полноты картины следует рассмотреть и дело, по которому уже вынесено окончательное решение.

Возьмем дело 2017 года, которое было возбуждено в отношении главного государственного таможенного инспектора отдела специальных таможенных процедур № 3 таможенного поста Аэропорта Шереметьева Бехтиной В.В. Так, Бехтина, находясь при исполнении своих должностных обязанностей на своем рабочем месте на пункте таможенного контроля «зеленый коридор» в зале «Вылет» терминала «D» международного аэропорта Шереметьево, выявила, следовавшую через «зеленый коридор», гражданку, у которой при себе была иностранная валюта, превышающая установленное ограничение. После установления в ходе осмотра превышение

разрешенного лимита у Бехтиной возник преступный умысел, направленный на получение взятки в виде денежных средств в обмен на неосуществление административных мер в отношении незадекларированной валюты. Бехтина убедила задержанную гражданку проследовать в служебное помещение, где и совершился факт дачи/получения взятки. После задержания Бехтина отрицала факт получения взятки, утверждая, что находилась в другом месте. Однако, факт взятки подтвердился следующими доказательствами: показания свидетелей, протоколы следственных действий и иными документами. Смягчающим обстоятельством для Бехтиной стало то, что противоправное деяние было совершено впервые. С учетом смягчающего обстоятельства, суд признал Бехтину виновной в совершение преступления, предусмотренного частью 3 статьи 290 УК РФ и назначил ей наказание в виде лишения свободы сроком на три года. При этом, на основании статьи 73 УК РФ, назначенное наказание считать условным с испытательным сроком в один год и шесть месяцев. Кроме наказания, на Бехтину были возложены определенные обязанности.<sup>27</sup>

– не менять постоянное место жительства без уведомления специализированного государственного органа, осуществляющего исправление осужденного;

– являться на контроль в специализированный государственный орган, осуществляющий исправление осужденного, ежемесячно.

Громкие преступления коррупционной направленности, такие как преступления, совершенные Саидовым и Розсыпало, в большей степени освещаются в СМИ, что несомненно дает положительный эффект в виде общественного порицания таких деяний. Но, к сожалению, когда СМИ освещает только громкие дела, а коррупционные дела, совершенные должностными лицами с низким званием, или «мелкие» коррупционные деяния остаются незамеченными СМИ. Тем самым, отсутствие информации о выявленных мелких коррупционных преступлениях не только снижает

---

<sup>27</sup> Sudact.ru – Судебные и нормативные акты РФ [Электронный ресурс]:- <https://sudact.ru/regular/doc/t8LuS4/>

эффект общественного порицания, так еще и привлекает взяточдателей и взяточполучателей к единоразовым сделкам.

Рассмотрев все пункты данной главы, можно сделать ряд выводов. Первое, что можно выделить, это наличие большего количества форм проявления коррупционного поведения в таможенных органах, которые на практике проявляются в форме преступлений, предусмотренных Уголовным кодексом Российской Федерации.

Расследование коррупционных преступлений, в первую очередь предполагает анализ места преступления, благодаря которому начинается формирование плана расследования, который может корректироваться в зависимости от слеодообразования, субъектов преступления и обстоятельств, которые не зависят от действия правоохранительных органов.

Рассмотрение статистики уголовных дел коррупционной направленности позволяет в выбранном временном интервале выделить определенную тенденцию, по которой количество коррупционных дел имеет волнообразную структуру. То есть, если в 2019 году было зарегистрировано 282 уголовных дела, то в 2020 году, зарегистрировано всего 148 уголовных дел, а в 2021 году, количество зарегистрированных дел снова превысило две сотни, и составило 210 уголовных дел. Объяснением такой структуры может стать совокупность факторов. Одним из таких факторов является снижение активности и увеличение настороженности других коррупционеров, после ряда задержаний в прошлом году. Другим фактором является осуществление иных методов определения коррупционеров правоохранительными органами (например, попытка взять на «крючок», предполагаемого нарушителя).

К сожалению, судьба таких уголовные дел, которые были возбуждены в отношении таможенных служащих, не раскрывается в полной мере. То есть, если дело ведется в отношении высокопоставленного лица (группы лиц), оно еще как-то освещается СМИ, а в случае не особо громких дел, освещение СМИ снижается почти до нуля. Таким образом, общественное порицание не раскрывается в полной мере, а некоторые должностные лица

продолжают считать, что разовые коррупционные деяния останутся незаметными. Однако, и разбирательство громких дел не проходит без изъянов. Порой, судебное разбирательство таких дел растягивается на несколько лет, а освещение таких разбирательств снижается до минимума.



### 3 НЕДОСТАТКИ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ПОЛИТИКИ ПО ПРОТИВОДЕЙСТВИЮ КОРРУПЦИИ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ ПО РЕШЕНИЮ ВЫЯВЛЕННЫХ НЕДОСТАТКОВ

Политика противодействия коррупции в Российской Федерации, впрочем, как и во всем цивилизованном мире, осуществляется в максимально полном объеме. Однако, из данного факта не следует, что разработанная правительственная политика в этой сфере не имеет пробелов.

Так, в ходе изучения поставленной темы данной работы, нами был выявлен ряд недостатков, которые затрагивают выявление коррупционных преступлений, назначение наказаний по совершенным коррупционным преступлениям, профилактические мероприятия (превенция) и информирование населения в целях противодействия коррупции в государственных органах и выработке негативного отношения к данному социальному явлению.

Первым выявленным недостатком, стало несовершенство механизма предоставления декларации (справки) о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.

Декларации (справки) о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера предоставляется ежегодно, не позднее 1 апреля. Требования к должностным лицам (федеральным государственным служащим) и членам их семей декларировать свои доходы, расходы, имущество и обязательства имущественного характера, предусмотрено Федеральным законом № 273-ФЗ, от 25.12.2008 «О противодействии коррупции», Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2009 г. № 1065 «О проверке достоверности и полноты сведений, представляемых гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, и соблюдения федеральными государственными служащими требований к служебному поведению», Федеральным законом от 27 июля

2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» и др.

При этом данный способ контроля над доходами, расходами, имуществом и обязательствами имущественного характера работников (федеральных государственных служащих) и членов их семей имеет свой недостаток, а конкретно список лиц семьи государственного служащего. Данный список включает в себя: супругу (супруга) и каждого несовершеннолетнего ребенка. Однако на наш взгляд данный список не должен быть настолько исчерпывающим, ведь по факту к нему следует отнести и: родителей; экс-супругов (если по-прежнему состоят в близких отношениях или вовсе сожительствуют); братьев и сестер; детей старше 18 лет (если они находятся на иждивение у государственного служащего). Такое дополнение необходимо в первую очередь для того, чтобы снизить возможность наличия и сокрытия доходов и имущества, полученных незаконным путем, у лиц, которые не вошли в первоначальный список членов семьи.

Что касается экс-супругов, то в этом случае часто встречаются факты фиктивного расторжения брака в целях сокрытия приобретаемого или уже имеющегося имущества. Решение проблемы фиктивных браков в коррупционных целях было предложено в 2016 году депутатом КПРФ Соловьевым В.Г.<sup>28</sup> Данное предложение было направлено на обязательное декларирование доходов бывших супругов депутатов. Но предлагаемый законопроект был отклонен в первом чтении Государственной Думой Российской Федерации со ссылкой на то, что указанный законопроект противоречит положениям Семейного кодекса Российской Федерации. Так, в Семейном кодексе Российской Федерации указывается, что лица считаются супругами с момента заключения брака до момента его расторжения. Кроме того, законопроект не содержал критерии сохранения брачных отношений, а также они отсутствуют в нынешнем законодательстве.

---

<sup>28</sup> Тасс – Новости в России и мире [Электронный ресурс]: - <https://tass.ru/info/6329598?utm>

Возвращаясь к нашему предложению по дополнению списка лиц, предоставляющих ежегодно декларации (справки) о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, мы предлагаем ввести отдельную категорию лиц, такую как «бывшие супруги», при этом не затрагивая действительных, тем самым, это не должно противоречить Семейному кодексу Российской Федерации. Что касается критериев, то к таким можно отнести:

- факт совместного сожительства;
- факт частых и крупных перечислений финансовых средств на счет экс-супругов, при этом крупным будет считать перечисление средств больше 10 тысяч рублей (или эквивалентно этой сумме в других валютах) либо перечисление денежных средств более чем в два раза выше установленных алиментов в месяц;
- факт совместного участия экс-супругов в приобретении имущества;
- факт появления на свет нового ребенка у одного из супругов, чьими биологическими родителями являются бывшие супруги.

Еще одной возможной модернизацией данного контроля над доходами и имуществом может стать предоставление справки о доходах дважды в год для отдельных категорий лиц. К такой категории, на наш взгляд, следует причислить: супругу (супруга), занимающуюся предпринимательской деятельностью, и должностных лиц, которые состояли в тесной связи с задержанными лицами, которые подозреваются в совершении коррупционных преступлений.

Следующим выявленным недостатком, стало ослабление роли средств массовой информации в общей системе противодействия коррупции. При этом на сегодняшний день средства массовой информации по-прежнему считают одним из важнейших элементов в эффективной реализации политики по противодействию коррупции. Кроме того, средства массовой

информации во многом формирует представление об этом социальном явлении в обществе.

В механизме противодействия коррупции средства массовой информации выполняют ряд основных задач, среди которых выделяются:<sup>29</sup>

- 1) информирование граждан об ответственности за участие в коррупционных преступлениях;
- 2) создание в обществе атмосферы неприятия и осуждения коррупции во всех её проявлениях;
- 3) придание огласке всех случаев совершения преступлений коррупционной направленности;
- 4) открытая поддержка бизнеса в борьбе с коррупцией;
- 5) открытая поддержка государственных решений по борьбе с коррупцией.

Только как показывает практика, эффективность выполнения таких задач в последнее время на порядок снизилась. Причинами этого стали несколько факторов.

Первое, это наличие не подтвержденных данных в сети интернет и, наоборот, отсутствие данных в общей сети о выявленных коррупционных преступлениях.

Вторым фактором является отсутствие интереса средств массовой информации к мелким коррупционным преступлениям.

Третьим фактором стало отсутствие интереса средств массовой информации к проходящим судебным разбирательствам, которые продолжают долгое время.

Чтобы снова повысить эффективность выполнения задач средств массовой информации, требуется улучшение сотрудничества между правоохранительными органами и средствами массовой информации. Кроме того, от правоохранительных органов требуется размещение информации по

---

<sup>29</sup> StudRef – Студенческие реферативные статьи и материалы [Электронный ресурс]:- [https://studref.com/321911/buhgalterskiy\\_uchet\\_i\\_audit/rol\\_sredstv\\_massovoy\\_informatsii\\_interneta\\_protivodeystvii\\_korruptsii](https://studref.com/321911/buhgalterskiy_uchet_i_audit/rol_sredstv_massovoy_informatsii_interneta_protivodeystvii_korruptsii)

эффективности действий в противодействии коррупции в максимально полном виде.

И последним, но не по значению, недостатком стало снижение эффективности вынесенного наказания коррупционерам. Так, наиболее частой формой наказания является штраф, несмотря на то, что он накладывается в многократном размере от полученной взятки. Данный вид наказания применяется и в совокупности с другим наказанием в виде лишения свободы. Однако, необходимо принимать во внимание, что выгода, полученная от совершения коррупционных преступлений за все время, может быть на порядок выше, чем выявленная правоохранительными органами. Таким образом, оплатив штраф или же отбыв тюремное заключение, коррупционер может пользоваться оставшимся имуществом (денежными средствами) как легально приобретенным. Кроме того, лишение свободы для значительного количества людей стало чем-то обыденным.

Таким образом, эффект от наказания в некоторых случаях снижается практически до нуля. Из этого следует, что наказание должно быть пересмотрено с целью ужесточения. Для этого следует расширить применение ст. 104.1 Уголовного кодекса Российской Федерации – о конфискации имущества.

На данный момент указанная статья применяется не так часто, да и распространяется она не на все виды коррупционных преступлений, установленных Уголовным кодексом Российской Федерации. Исходя из данного факта, можно выделить ряд коррупционных преступлений, по которым ст. 104.1 УК РФ не применяется. Такими статьями стали: ст. 159 УК РФ «Мошенничество»; 183 ч.2 «Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну»; ст. 291. 1 УК РФ «Посредничество во взяточничестве», ст. 291. 2 УК РФ «Мелкое взяточничество». При этом, данный список не является исчерпывающим, так как здесь затрагивались статьи, которые озвучивались в этой работе ранее. Более широкое применение ст. 104.1 УК РФ станет

наибольшим риском для коррупционеров, ведь у них появится шанс потерять на много больше, чем получить от совершения коррупционного преступления. Но для распространения действия ст. 104.1 УК РФ требуется наличие незаконного дохода от совершения затронутых выше преступлений.

Однако применение наказания, предусмотренного данной статьей, на ряд других преступлений могут повлечь некое злоупотребление ею, а также ошибки. Таким образом, лицу, у которого была произведена конфискация, должны быть предоставлены дополнительные права. Например, если подсудимый может доказать, что, то или иное конфискованное имущество было приобретено не преступным методом, к примеру, если конфискованный участок земли был получен по праву наследования, то он может вернуть его, обратившись с заявлением в судебный орган. Таким образом, это поможет сократить шансы неправомерного применения разбираемой статьи, а также обеспечить такое наказание максимально возможной справедливостью.

Все предложенные выше решения недостатков должны найти свое отражение в виде поправок в соответствующие статьи Уголовного кодекса Российской Федерации и Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции». Кроме того, следует издать ведомственные приказы по сотрудничеству со средствами массовой информации в целях совместной реализации политики по противодействию коррупции, а также для освещения положительных результатов такой борьбы, чтобы создать и укрепить в сознании общества неприязнь к такому социальному явлению, как коррупция. При этом предлагаемые изменения законодательных актов будут совершенствовать политику по противодействию коррупции не только в Федеральной таможенной службе Российской Федерации, но и в других государственных органах.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В процессе написания дипломной работы были достигнуты поставленные цели и задачи, которые были поставлены во введении к данной работе.

Для решения поставленных задач были изучены международные конвенции, государственные и ведомственные нормативные акты, история становления коррупции и развития мер борьбы с ней, результаты работы правоохранительных органов, а также специфика коррупционных преступлений.

Особое внимание в дипломной работе, было уделено становлению понятийного аппарата коррупции, так как это, является одной из баз для реализации антикоррупционной политики в настоящем. В результате изучения данного вопроса, мы выяснили, что выделить точное определение термина «коррупция» не возможно, так как она включает множество явлений. Даже при рассмотрении истории этого явления, видно, что в разное время, «коррупция» имела разные значения. Однако это позволяет сделать вывод, что все приведенные ранее формулировки следует рассматривать при разработке антикоррупционной политики.

Кроме того, анализ специфики коррупционных преступлений и результатов работы правоохранительных органов по противодействию коррупции в таможенных органах позволил выделить определенные недостатки и предложить решения по их нейтрализации.

По итогу, в данной работе были рассмотрены предложенные в разное время истории понятия и разновидности коррупции, были изучены нормативные акты, устанавливающие и регулирующие антикоррупционные методы борьбы с данным явлением.

Проанализированы изменения, отношения людей к коррупции в разные исторические периоды развития страны, а также развитие законодательства по противодействию ей. Проведен анализ специфики коррупционных

преступлений и результата реализации антикоррупционной политики. Выявлены недостатки в реализации политики по противодействию коррупции в таможенных органах и предложены пути решения таких недостатков.



## БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК:

- 1 Dissercat — электронная библиотека диссертаций [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://www.dissercat.com/content/sotsialno-filosofskoe-osmyslenie-fenomena-korrupsii>. – 05. 03.2022.
- 2 Ancientrome.ru - История древнего мира [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://ancientrome.ru/antlitr/t.htm?a=1365203748>. – 05. 03.2022.
- 3 ПлатонаНет. Философия без границ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://platona.net/load/knigi\\_po\\_filosofii/istorija\\_antichnaja/platon-gosudarstvo-2015](https://platona.net/load/knigi_po_filosofii/istorija_antichnaja/platon-gosudarstvo-2015) – 05. 03.2022.
- 4 Davaiknam.ru - электронная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://davaiknam.ru/text/perevod-muraveevoj-g-originalenoe-izdanie-makiavelli-n-izbrann>. – 05. 03.2022.
- 5 СМИ «Обозник» - электронное периодическое издание, [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.oboznik.ru/?p=51201>. – 05. 03.2022.
- 6 КАРТАСЛОВ.РУ — Карта слов и выражений русского языка [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://kartaslov.ru/книги/Дмитрий\\_Сергеевич\\_Кузнецов\\_Борьба\\_с\\_коррупцией\\_философский\\_исторический\\_и/2](https://kartaslov.ru/книги/Дмитрий_Сергеевич_Кузнецов_Борьба_с_коррупцией_философский_исторический_и/2). – 07. 03. 2022.
- 7 Синельщиков Ю.П., Коррупция в России: история, состояние, причины, меры борьбы/ Ю.П. Синельщиков. // Коррупция в России: история, состояние, причины, меры борьбы. – Москва, 2017. – 92 с.
- 8 Официальный сайт управления МВД России по Курганской области [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://45.мвд.рф/gumvd/история-образования-коррупции-в-россии>. – 11. 03.2022

9 Официальный сайт Министерства Внутренних Дел Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://мвд.рф/anticorr/NPA> – 11.03.2022.

10 "Уголовный кодекс Российской Федерации" N 63-ФЗ (ред. от 01.07.2021) от 13.06.1996 // собр. законодательства Российской Федерации. - 1996. - № 25. – ст. 2954.

11 О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации: федеральный закон № 289-ФЗ (последняя редакция) от 03.08.2018. // собр. законодательства Российской Федерации. – 2018, - N 32, - ст. 5082.

12 О противодействии коррупции: федеральный закон N 273-ФЗ (последняя редакция) от 25 декабря 2008 года//собр. законодательства Российской Федерации. – 2009. - № 52. - ст. 6228.

13 WorldBankBlogs – официальный блог всемирного банка [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://blogs.worldbank.org/governance/corruption-customs-time-new-approach>. - 16.03.2022.

14 КиберЛенинка — научная электронная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/n/korrupsionnaya-prestupnost-v-tamozhennyh-organah-rf-soderzhanie-ponyatiya-napravleniya-i-problemy-protivodeystviya-statistika-po/viewer>. - 21.03.2022.

15 Горизонт событий – Расширяем горизонт знаний о ВЭД [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://horizonevents.ru/corruption\\_fts\\_2021](https://horizonevents.ru/corruption_fts_2021). - 22.03.2022.

16 Судебные решения РФ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://судебныерешения.рф/66311078>. - 22.03.2022.

17 Sudact.ru – Судебные и нормативные акты РФ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://sudact.ru/regular/doc/t8LuS48KCU1t/>. - 22.03.2022.

- 18 Vuzlit.com – Архив студенческих работ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://vuzlit.com/1535933/mechanizmy\\_protivodeystviya\\_korrupsii\\_tamozhennyh\\_organah](https://vuzlit.com/1535933/mechanizmy_protivodeystviya_korrupsii_tamozhennyh_organah). - 25.03.2022.
- 19 Тасс – Новости в России и мире [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://tass.ru/politika/3958870?utm\\_source=yandex.ru&utm\\_medium=organic&utm\\_campaign=yandex.ru&utm\\_referrer=yandex.ru](https://tass.ru/politika/3958870?utm_source=yandex.ru&utm_medium=organic&utm_campaign=yandex.ru&utm_referrer=yandex.ru). – 26.03.2022.
- 20 Ярыш В.Г. Коррупция в таможенных органах и противодействие ей // Современные научные исследования и инновации. 2015. № 2. Ч. 4 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://web.snauka.ru/issues/2015/02/46431>. - 27.03.2022.
- 21 МойДокс.ру - Наша информация - твоя репутация [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://mydocx.ru/2-115019.html>. - 01.04.2022.
- 22 Юрцентр – Таможенное право и правоприменительная практика [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://eurocenter.su/novosti/upravlenie-po-protivodejstviyu-korrupcii-fts-rossii.html>. - 03.04.2022.
- 23 Studme.org – Учебные материалы для студентов [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://studme.org/140405097536/pravo/rassledovanie\\_korrupsionnyh\\_prestupleniy](https://studme.org/140405097536/pravo/rassledovanie_korrupsionnyh_prestupleniy). - 05.04.2022.
- 24 Bstudy.net – статьи для высших учебных заведений [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://bstudy.net/886783/pravo/pervonachalnye\\_posleduyuschie\\_sledstvennye\\_deystviya\\_rassledovaniy\\_korrupsionnyh\\_prestupleniy](https://bstudy.net/886783/pravo/pervonachalnye_posleduyuschie_sledstvennye_deystviya_rassledovaniy_korrupsionnyh_prestupleniy). - 07.04.2022.
- 25 Customs.gov.ru – Официальный сайт Федеральной Таможенной Службы [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://customs.gov.ru/activity/protivodejstvie-korrupczii/normativnye-pravovye-i>

[inye-akty-v-sfere-protivodejstviya-korrupczii/normativnye-pravovye-akty-fts-rossii?page=2](http://inye-akty-v-sfere-protivodejstviya-korrupczii/normativnye-pravovye-akty-fts-rossii?page=2). – 10.04.2022.

26 Студопедия – обучающий сайт для студентов и школьников [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://studopedia.ru/8\\_180894\\_zakonodatelstvo-rf-o-viyavlenii-i-rassledovanii-prestupleniy.html](https://studopedia.ru/8_180894_zakonodatelstvo-rf-o-viyavlenii-i-rassledovanii-prestupleniy.html). - 12.04.2022.

27 Genproc.gov.ru – Официальный сайт Генеральной прокуратуры Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://epp.genproc.gov.ru/web/gprf/activity/combating-corruption>. - 12.04.2022.

28 Гарант.ру – Информационно-правовой портал [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://www.garant.ru/products/ipo/prime/doc/73274589/>. - 15.04.2022.

29 StudRef – Студенческие реферативные статьи и материалы [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [https://studref.com/321911/buhgalterskiy\\_uchet\\_i\\_audit/rol\\_sredstv\\_massovoy\\_informatsii\\_interneta\\_protivodeystvii\\_korrupczii](https://studref.com/321911/buhgalterskiy_uchet_i_audit/rol_sredstv_massovoy_informatsii_interneta_protivodeystvii_korrupczii). - 17.04.2022.

30 Молодой ученный – научный журнал [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://moluch.ru/archive/288/65043/> - 18.04.2022.

31 Мудрый Юрист - Новые статьи журнал [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://wiselawyer.ru/poleznoe/53791-ugolovno-pravovye-problemy-protivodejstviya-korrupcionnym-prestupleniyam>. - 19.04.2022.

32 О наделении должностных лиц таможенных органов Российской Федерации полномочиями по направлению запросов в кредитные организации, налоговые органы Российской Федерации и органы, осуществляющие государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним, при осуществлении проверок в целях противодействия коррупции: приказ ФТС России № 1509 от 26.09.2019// собр. законодательства Российской Федерации. –2019,- № 42, - ст. 7156.

33 Об утверждении Положения об Управлении по противодействию коррупции: приказ ФТС России Министерства финансов Российской

Федерации N 207, от 9 февраля 2017 г. // собр. законодательства Российской Федерации. - 2017,- № 37, - ст. 5156.

34 Об утверждении Порядка представления гражданами, претендующими на замещение должностей федеральной государственной службы, и федеральными государственными служащими, замещающими должности федеральной государственной службы в таможенных органах Российской Федерации, представительствах (представителей) таможенной службы Российской Федерации в иностранных государствах, учреждениях, находящихся в ведении ФТС России, сведений о своих доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, а также сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера своих супруги (супруга) и несовершеннолетних детей: приказ ФТС России № 1955 от 29.09.2015 // собр. законодательства Российской Федерации. – 2015,- № 35, - ст. 4367.

35 Об утверждении Порядка уведомления представителя нанимателя федеральными государственными служащими таможенных органов Российской Федерации, представительств (представителями) таможенной службы Российской Федерации в иностранных государствах, учреждений, находящихся в ведении ФТС России, о возникшем конфликте интересов или о возможности его возникновения: приказ ФТС России № 537 от 21.03.2016 // собр. законодательства Российской Федерации. – 2016,- № 55, - ст. 5231.