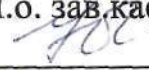


Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

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

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

ДИПЛОМНАЯ РАБОТА

на тему: Деятельность таможенных органов РФ по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных ресурсов

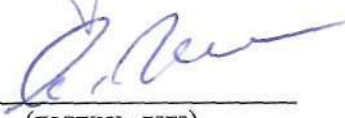
Исполнитель
студент группы 837-узс



(подпись, дата)

В.С. Тихонов

Руководитель
доцент, к.ю.н.



(подпись, дата)

Е.Н. Шахов

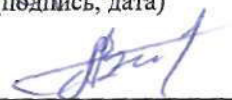
Нормоконтроль
инженер



(подпись, дата)

О.В. Шпак

Рецензент



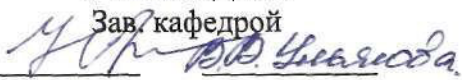
(подпись, дата)

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
Зав. кафедрой

подпись И. О. Фамилия
«25» 01 2022 г.

ЗАДАНИЕ

К дипломной работе (проекту) студента Тихонова Вадима Сергеевича

1. Тема дипломной работы (проекта): Деятельность таможенных органов РФ по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных ресурсов
(утверждено приказом от 25.01.2022 № 126-уч)

2. Срок сдачи студентом законченной работы (проекта) 10.06.2022 г.

3. Исходные данные к дипломной работе (проекту): учебная и методическая литература, интернет-ресурсы, статистические сборники

4. Содержание дипломной работы (проекта) (перечень подлежащих разработке вопросов):
1 Уголовно-правовая характеристика контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов
2 Деятельность таможенных органов РФ по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов
3 Проблемы и пути совершенствования противодействия преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов


5. Перечень материалов приложения: (наличие чертежей, таблиц, графиков, схем, программных продуктов, иллюстративного материала и т.п.): дипломная работа содержит 5 таблиц, 10 рисунков

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

7. Дата выдачи задания 26.01.2022 г.

Руководитель дипломной работы (проекта) Шахов Евгений Николаевич, к.ю.н.
(фамилия, имя, отчество, должность, ученая степень, ученое звание)

Задание принял к исполнению (дата): 27.01.2022 г.


(подпись студента)

РЕФЕРАТ

Дипломная работа содержит 60 с., 5 таблиц, 10 рисунков, 42 источника.

КОНТРАБАНДА, СТРАТЕГИЧЕСКИ ВАЖНЫЕ ТОВАРЫ, ВЫЯВЛЕНИЕ, ПРЕСЕЧЕНИЕ И РАССЛЕДОВАНИЕ, ПРЕСТУПНОСТЬ, ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ, УГОЛОВНЫЙ КОДЕКС

Цель дипломной работы: провести анализ деятельности таможенных органов по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов, а также разработать меры совершенствования процессов, связанных с этой деятельностью.

Объект исследования: контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов.

Предмет исследования: деятельность таможенных органов по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов.

В процессе исследования использовались современные общенаучные методы исследования, в частности статистический - анализ динамики объемов перемещения стратегически важных товаров и ресурсов и анализ динамики уголовных дел, возбужденных по статье за их контрабанду, описательный - о практике осуществления борьбы с таможенными правонарушениями в таможенных и правоохранительных органах, системно-структурный - при освещении обеспечения противодействия нарушению таможенных правил.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	5
1 Уголовно-правовая характеристика контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов	8
1.1 Понятие стратегически важных ресурсов. Анализ объемов перемещения стратегически важных товаров и ресурсов через таможенную границу РФ	8
1.2 Контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов: состав преступления	14
1.3 Анализ статистики по уголовным делам о контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов в РФ	17
2 Деятельность таможенных органов РФ по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов	22
2.1 Нормативно-правовое обеспечение борьбы с контрабандой стратегически важных товаров и ресурсов	22
2.2 Порядок выявления и пресечения контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов таможенными органами РФ	24
2.3 Особенности деятельности правоохранительных органов по расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов	31
3 Проблемы и пути совершенствования противодействия преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов	43
Заключение	53
Библиографический список	56

ВВЕДЕНИЕ

Стратегически важные товары и ресурсы имеют высокий процент удельного веса в товарной структуре экспорта продукции из России, соответственно, данная категория товаров и ресурсов приносит наибольший объем доходов в государственный бюджет в виде обязательных к уплате пошлин и пр. Одновременно с этим, касаясь нормативно-правового регулирования и правоприменительной практики, на сегодняшний день был выявлен ряд сложностей, обуславливающих имеющиеся проблемы в деятельности по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов.

Из года в год уровень преступной деятельности по незаконному вывозу и ввозу стратегически важных товаров и ресурсов показывает значительно высокие показатели и стабильно высокую динамику. Контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов - это один из наиболее серьезных элементов общей системы преступности. Количество способов и высокий уровень наносимого данными деяниями ущерба характеризуют контрабанду как одно из наиболее серьезных преступлений. Большинство стран-участников внешнеэкономической деятельности признают, что контрабанда наносит крайне высокий ущерб экономическим и внешнеторговым процессам. Контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов - сложный, противоречивый, многогранный и многофункциональный феномен, который требует исследования с точки зрения уголовно-правового и криминологического аспекта, а также выявления путей совершенствования процессов, связанных с выявлением, пресечением и расследованием преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов.

Всё это обуславливает актуальность данного исследования.

Проблематику контрабанды стратегически важных ресурсов изучали многие отечественные специалисты. Некоторые положения их трудов были задействованы при написании данной дипломной работы. Среди учёных и специалистов, исследующих аспекты контрабанды стратегически важных ресурсов

можно выделить следующих: Н.Л. Тихонова, С.Е. Калашникова, С.Н. Ляпустин, Ю.П. Гармаев, Н.А. Голощапов, И.А. Ильин и прочие.

Цель дипломной работы: провести анализ деятельности таможенных органов по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов, а также разработать меры совершенствования процессов, связанных с этой деятельностью.

Задачи:

- дать определение стратегически важных ресурсов, провести анализ объемов перемещения стратегически важных товаров и ресурсов через таможенную границу РФ;

- изучить состав преступления контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов;

- провести анализ статистики по уголовным делам о контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов в РФ;

- проанализировать нормативно-правовые основы борьбы с контрабандой стратегически важных товаров и ресурсов;

- описать порядок выявления и пресечения контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов таможенными органами РФ;

- исследовать особенности деятельности правоохранительных органов по расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов;

- выявить проблемы и пути совершенствования противодействия преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов.

Объект исследования: контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов.

Предмет исследования: деятельность таможенных органов по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов.

В процессе исследования использовались современные общенаучные методы исследования, в частности статистический - анализ динамики объемов пе-

ремещения стратегически важных товаров и ресурсов и анализ динамики уголовных дел, возбужденных по статье за их контрабанду, описательный - о практике осуществления борьбы с таможенными правонарушениями в таможенных и правоохранительных органах, системно-структурный - при освещении обеспечения противодействия нарушению таможенных правил.

Структура работы обусловлена целями и задачами исследования. Работа состоит из введения, трёх глав, заключения, а также списка использованных источников.

1 УГОЛОВНО-ПРАВОВАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КОНТРАБАНДЫ СТРАТЕГИЧЕСКИ ВАЖНЫХ ТОВАРОВ И РЕСУРСОВ

1.1 Понятие стратегически важных ресурсов. Анализ объемов перемещения стратегически важных товаров и ресурсов через таможенную границу РФ

Российская Федерация обладает колоссальными запасами стратегически важных ресурсов, налаженной инфраструктурой производства, потребления и сбыта такой продукции, которая обеспечивает значительные пополнения государственного бюджета. Эффективное использование огромных резервов таких ресурсов может привести к резкому скачку уровня национального и общественного благосостояния.

Стратегически важные товары и ресурсы имеют высокий процент удельного веса в товарной структуре экспорта продукции из России, соответственно, данная категория товаров и ресурсов приносит наибольший объем доходов в государственный бюджет в виде обязательных к уплате пошлин.

Правительством Российской Федерации был зафиксирован перечень стратегически важных товаров и ресурсов.¹ В перечень стратегически важных товаров и ресурсов включены водные биоресурсы, лесоматериалы, каменный уголь, кокс, нефть, нефтепродукты, природный газ, пушнина, драгоценные камни и драгоценные металлы, а также ряд других сырьевых высоколиквидных на внешнем и внутреннем рынке ресурсов и товаров, контрабанда которых в крупных размерах может дестабилизировать внутренний рынок и нанести ощутимый ущерб экономической безопасности РФ.

К стратегическим ресурсам также относятся виды дикой флоры и фауны, подпадающие под действие Конвенции по международной торговле видами дикой флоры и фауны, находящиеся под угрозой исчезновения, а также занесенные в Красную книгу РФ. Однако данные предметы на территории РФ не являются объектами сделок купли-продажи, т.е. не могут рассматриваться как това-

¹ Правительство утвердило список стратегически важных товаров и ресурсов // гиа [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://ria.ru/20120917/752381400.html>. - 18.04.2022.

ры и, соответственно, не имеют как рыночной, так и таможенной стоимости. В этой связи определение их стоимости в целях принятия решений о возбуждении уголовного дела вызывало серьезные затруднения.

Классификация стратегически важных товаров и ресурсов представлена в таблице 1.

Таблица 1 - Классификация стратегически важных товаров и ресурсов²

Наименование		Код ТН ВЭД ЕАЭС
Стратегически важные товары		
1	Спирт этиловый с концентрацией 80 об. % или более и прочие спиртовые настойки, денатурированные	2207
2	Драгоценные металлы	7106-7112
3	Черные и цветные металлы, отходы и лом черных и цветных металлов, металлокерамики, части ж/д локомотивов и пр.	7204, 7302, 7401 00 000 0 - 8113 00
4	Озоноразрушающие вещества и продукция их содержащая	2903, 3824, 3907, 3921, 8415, 8418, 8419, 8479
Стратегически важные ресурсы		
5	Мясо крупнорогатого скота, домашней птицы, свинина	0201-0203, 0207
6	Рыба, ракообразные, моллюски и пр. беспозвоночные	0302-0303, 0306-0308
7	Мясо и продукты из мяса осетровых рыб, икра осетровых рыб	1604199710, 1604209010, 1604310000
8	Янтарь	2530 90 000 0
9	Каменный уголь, антрацит, кокс и полукокс	2701-2704 00
10	Нефть сырая и нефтепродукты, сод. 70 % мас. % или более нефти или нефтепродуктов, отработанные нефтепродукты	2709 00 - 2710
11	Газ природный, газы нефтяные и углеводородные	2711
12	Пушнина	4301 10 00 4301 60 00 4301 80 4301 90 00, 4302
13	Лесоматериалы	4401 21 000 0, 4403, 4404, 4407
14	Драгоценные и полудрагоценные камни	7101-7104
Стратегически важные ресурсы флоры и фауны		
15	Виды дикой флоры и фауны, попадающие под действие Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения, или находящиеся в Красной книге РФ	

Говоря о вывозе стратегически важных товаров из страны, наибольшие показатели экспорта приходятся на категорию «черные и цветные металлы, в т.ч. отходы» в физическом выражении - в 2021 году было экспортировано

² Постановление Правительства РФ «Об утверждении перечня стратегически важных товаров и ресурсов для целей статьи 226.1 УК РФ» // rg [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://rg.ru/2012/09/21/perechen-dok.html>. - 19.04.2022.

4329,8 тыс. тонн. В стоимостном выражении наибольшие показатели приходятся на драгоценные металлы, что обуславливается их дороговизной: в 2021 году драгоценных металлов было экспортировано на сумму 1960,3 млн. долл., что вдвое меньше показателей прошлого года.

Динамика экспорта стратегически важных товаров из России в 2019-2021 гг. представлена в таблице 2.

Таблица 2 - Динамика экспорта стратегически важных товаров из России в 2019-2021 гг.³

Показатель	Значение показателя, млн. долл.			Изменение показателя			
	2019	2020	2021	2020/2019		2021/2020	
				Абсолютный прирост (+;-)	Темп роста, %	Абсолютный прирост (+;-)	Темп роста, %
Спирт этиловый с концентрацией 80 об. % или более и пр.							
млн. долл.	51,75	65,27	56,9	13,52	126,1	-8,37	87,2
тонн	88283,4	97285,9	82348,4	9002,5	110,2	-14938	84,6
Драгоценные металлы							
млн. долл.	11220,9	26807,8	26569,4	15586,9	238,9	-238,4	99,1
тонн	3237,8	3917,5	1960,3	679,7	121,0	-1957,2	50,0
Черные и цветные металлы, отходы и лом ч. и цвет. металлов и пр.							
млн. долл.	1427,7	1463,9	1943,9	36,2	102,5	480	132,8
тонн	4420074	4961141	4329849	541067	112,2	-631292	87,3
Озоноразрушающие вещества и продукция их содержащая							
млн. долл.	1646,2	1700,5	2155,4	54,3	103,3	454,9	126,8
тонн	546965	636548	733189	89582,1	116,4	96641,9	115,2

Наиболее дешёвыми товарами среди стратегически важных в данной структуре являются спирт этиловый и черные и цветные металлы. В 2021 году было вывезено 82,3 тыс. тонн спирта на сумму 56,9 млн. долл. Среди продукции, содержащей озоноразрушающие вещества, в позицию также были включены кондиционеры, холодильники, оборудования для транспортных средств и пр.

Динамику экспорта стратегически важных товаров в стоимостном выражении представим схематично (рисунок 1).

³ Анализ данных // stat.customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://stat.customs.gov.ru/analysis>. - 29.04.2022.

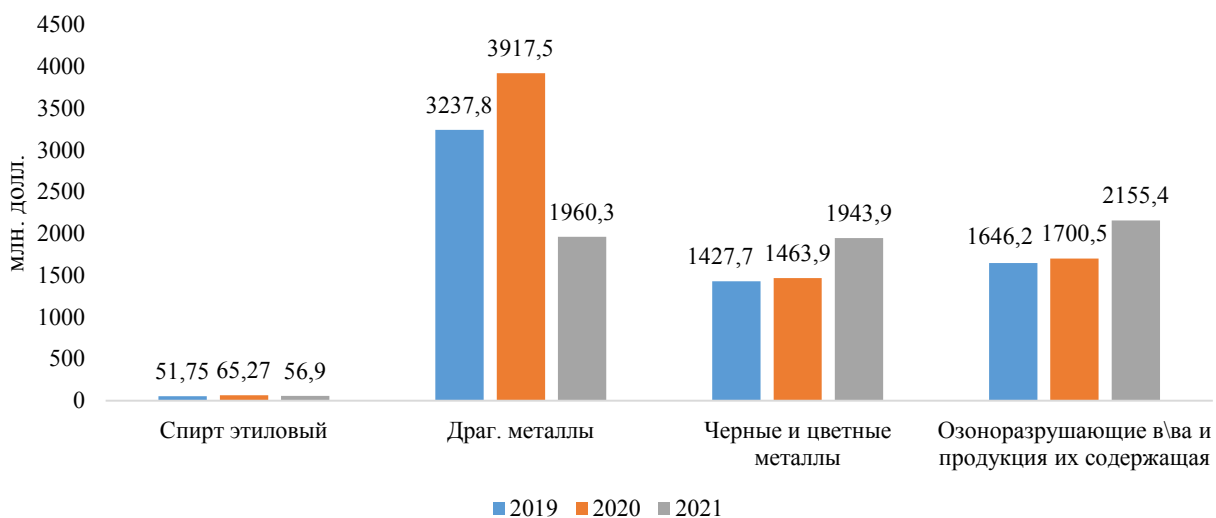


Рисунок 1 - Динамика экспорта стратегически важных товаров в стоимостном выражении в 2019-2021 гг.⁴

Далее изучим динамику импорта стратегически важных товаров в Россию в 2019-2021 гг.

Таблица 3 - Динамика импорта стратегически важных товаров в РФ в 2019-2021 гг.⁵

Показатель	Значение показателя, млн. долл.			Изменение показателя			
	2019	2020	2021	2020/2019		2021/2020	
				Абсолютный прирост (+;-)	Темп роста, %	Абсолютный прирост (+;-)	Темп роста, %
Спирт этиловый с концентрацией 80 об. % или более и пр.							
млн. долл.	0,62	0,63	0,47	0,01	101,6	-0,16	74,6
тонн	335,7	286,8	339,8	-48,9	85,4	53	118,5
Драгоценные металлы							
млн. долл.	253,1	342,3	351,2	89,2	135,2	8,9	102,6
тонн	2957,5	3824,7	3957,1	867,2	129,3	132,4	103,5
Черные и цветные металлы, отходы и лом ч. и цвет. металлов и пр.							
млн. долл.	525,8	695,4	714,4	169,6	132,3	19	102,7
тонн	563852	677516	697474	113665	120,2	19957,5	102,9
Озоноразрушающие вещества и продукция их содержащая							
млн. долл.	7857,5	8456,9	8581,3	599,4	107,6	124,4	101,5
тонн	1485286	1841298	1975286	356012	124,0	133988	107,3

⁴ Анализ данных // stat.customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://stat.customs.gov.ru/analysis>. - 29.04.2022.

⁵ Анализ данных // stat.customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://stat.customs.gov.ru/analysis>. - 29.04.2022.

Наибольшие показатели ввоза стратегически важных товаров в рассматриваемой структуре приходятся на позицию «озоноразрушающие вещества и продукция их содержащая», что обуславливается тем, что в данной позиции представлена широко используемая бытовая техника и части транспортных средств, которые активно импортируются в страну. Так, по данной позиции было экспортировано 1975,3 тыс. тонн на сумму 8581,3 млн долл., что выше показателей 2020 и 2019 годов.

Этилового спирта импортируется крайне мало, что объясняется высоким уровнем обеспеченности им на внутреннем рынке. Драгоценных металлов больше всего было импортировано в 2021 году - 3951,1 тонн на сумму 351,2 млн. долл.

Динамику импорта стратегически важных товаров в стоимостном выражении представим схематично (рисунок 2).

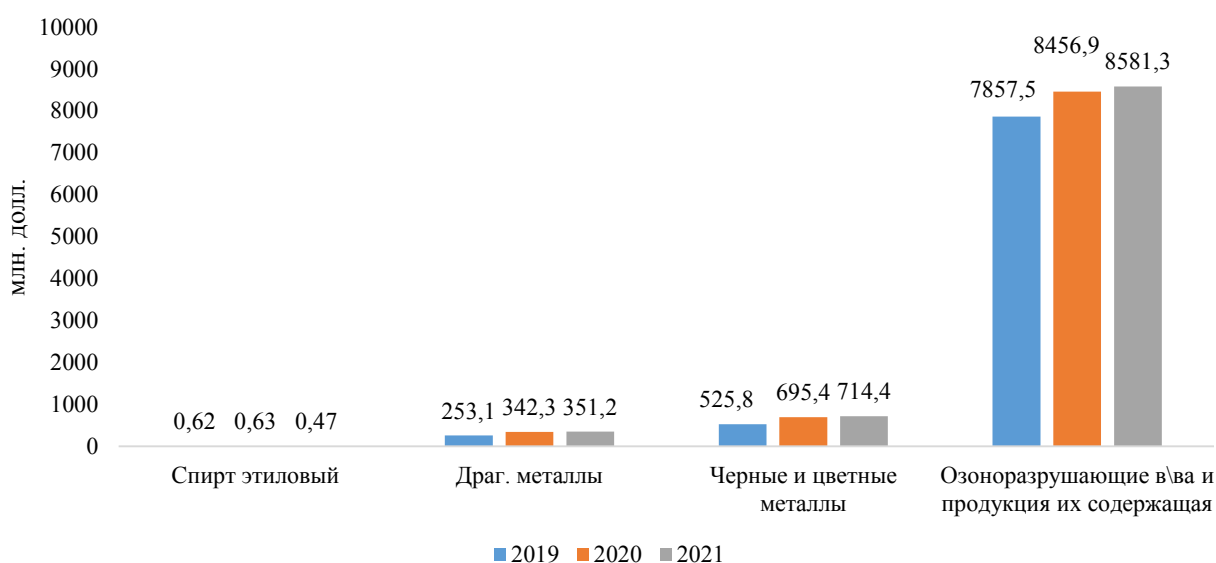


Рисунок 2 - Динамика импорта стратегически важных товаров в стоимостном выражении в 2019-2021 гг.⁶

Говоря о динамике экспорта стратегически важных ресурсов, важно отметить, что наибольшие показатели приходятся на экспорт нефти, газа и угля - данные категории представляются как наиболее значимые как с точки зрения

⁶ Анализ данных // stat.customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://stat.customs.gov.ru/analysis>. - 29.04.2022.

объемов экспорта, так и с точки зрения пополнения государственного бюджета. Большие показатели экспорта в физическом выражении также приходится на показатель «лесоматериалы».

Динамика экспорта стратегически важных ресурсов из России в 2019-2021 гг. представлена в таблице 4.

Таблица 4 - Динамика экспорта стратегически важных ресурсов из России в 2019-2021 гг.⁷

Показатель	Значение показателя, млн. долл.			Изменение показателя			
	2019	2020	2021	2020/2019		2021/2020	
				Абсолютный прирост (+;-)	Темп роста, %	Абсолютный прирост (+;-)	Темп роста, %
Мясо крупнорогатого скота, домашней птицы, свинина							
млн. долл.	488,5	779,8	1072,6	291,3	159,6	292,8	137,5
тонн	275881,5	440525	466306,1	164644	159,7	25781,1	105,9
Рыба, ракообразные, моллюски и пр. беспозвоночные							
млн. долл.	4246,1	4191,8	5212,1	-54,3	98,7	1020,3	124,3
тонн	1637351,5	1757802,8	1495173,8	120451	107,4	-262629	85,1
Янтарь							
млн. долл.	19,7	42,28	59,17	22,58	214,6	16,89	139,9
тонн	136,7	621,1	815,9	484,4	454,4	194,8	131,4
Каменный уголь, антрацит, кокс и полукокс							
млн. долл.	17161,3	13358,2	19751,5	-3803,1	77,8	6393,3	147,9
тонн	220452043	214002916	236386946	-6449127	97,1	22384030	110,5
Нефть сырая и нефтепродукты							
млн. долл.	189173,4	118048,4	211584,3	-71125	62,4	93535,9	179,2
тонн	412140989	381193518	446967486	-30947471	92,5	65773968	117,3
Газ природный, газы нефтяные и углеводородные							
млн. долл.	50962,4	33524,6	64342,1	-17437,8	65,8	30817,5	191,9
тонн	33422543,2	33920602,1	32135934,8	498058,9	101,5	-1784667,3	94,7
Пушнина							
млн. долл.	44,7	35,5	51,3	-9,2	79,4	15,8	144,5
тонн	409,2	328,8	442,5	-80,4	80,4	113,7	134,6
Лесоматериалы							
млн. долл.	6053,2	5818,4	6248,4	-234,8	96,1	430	107,4
тонн	37876255,8	37866743,9	37917498,3	-9511,9	100,0	50754,4	100,1

В стоимостном выражении наибольшие показатели приходятся на нефть и нефтепродукты, а также на газ. В 2021 году нефти было экспортировано на 211,6 млрд. долл., что на 79,2 % больше показателей прошлого года. Данный

⁷ Анализ данных // stat.customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://stat.customs.gov.ru/analysis>. - 29.04.2022.

скачок обуславливается начавшейся в 2020 году коронавирусной пандемией. Этот же фактор касается динамики всех рассматриваемых показателей.

Янтаря больше всего было экспортировано также в 2021 году - 815,9 тонн на сумму 59,2 млн. долл., что выше показателя прошлого года на 39,9 % и выше показателя 2019 года практически в 3 раза.

Динамику экспорта стратегически важных ресурсов представим схематично (рисунок 3).

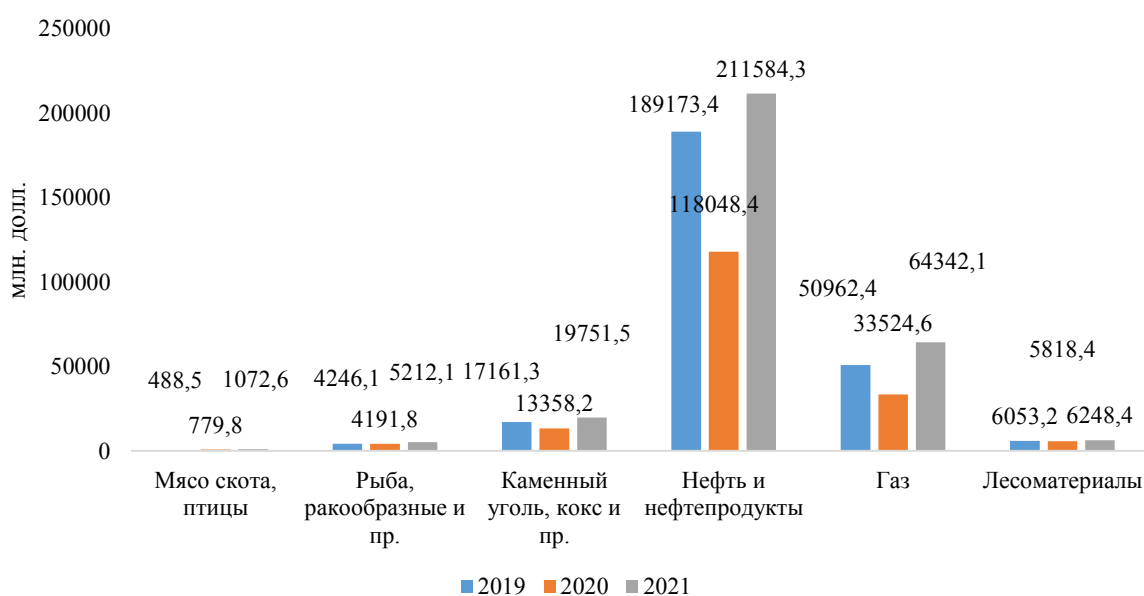


Рисунок 3 - Динамика импорта стратегически важных ресурсов в стоимостном выражении в 2019-2021 гг.⁸

Таким образом, стратегически важные товары и ресурсы являются наиболее важными для страны в силу своей особой ценности. Далее изучим состав преступления контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов.

1.2 Контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов: состав преступления

Контрабанда выступает как одно из самых серьёзных и опасных с точки зрения наносимого ущерба во внешнеэкономической деятельности преступлений. Способы и объёмы наносимого ущерба для экономики страны и внешне-

⁸ Анализ данных // stat.customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://stat.customs.gov.ru/analysis>. - 29.04.2022.

торговых процессов в данном случае определяют уголовную ответственность за контрабанду.

Толковый словарь С.И. Ожегова гласит, что контрабанда - незаконный, тайный провоз товаров, ресурсов и прочих объектов внешней торговли через таможенную границу, что нарушает законодательство страны. Таким образом, объектом преступной контрабанды выступает товар (ресурс).⁹

Статья 226.1 Уголовного кодекса Российской Федерации фиксирует объемы перемещаемых незаконно товаров и ресурсов в другие государства, однако, это не выступает как обязательный признак состава преступления. Исключения составляют именно стратегически важные товары и ресурсы (в это понятие входят и культурные ценности). Согласно данной статье, чтобы наступила уголовная ответственность, объемы незаконного перемещения через таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов, должны быть в крупном размере (от одного миллиона рублей и выше).

Статья 226.1 Уголовного кодекса Российской Федерации определяет уголовную ответственность за незаконное перемещение через таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов, включая ответственность за контрабанду ядовитых, сильнодействующих, отравляющих и радиоактивных веществ, различного рода оружия, включая запасные части к огнестрельному оружию, ядерных материалов, оружия массового поражения, боеприпасов и прочего вооружения и военной техники, включая оборудования и материалы, которые могут быть задействованы для изготовления или транспортировки вышеперечисленного. В данный список также включается незаконное перемещение редких животных, растений и водных ресурсов, занесённых в Красную книгу, а также контрабанду культурных ценностей.¹⁰

Объективная сторона преступления - неправомерное перемещение товаров и ресурсов (указанных в статье 226.1 УК РФ и в специальном перечне стра-

⁹ Калашникова, С.Е. Контрабанда стратегически важных товаров, ресурсов и культурных ценностей. 2019. С. 51.

¹⁰ Статья 226.1 УК РФ: поправки, наказания и комментарии // wiselawyer [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://wiselawyer.ru/uk/226-1>. - 21.04.2022.

тегически важных товаров и ресурсов, специально разработанном под эту главу) через таможенную границу.

Стоимостное выражение объемов стратегически важных товаров или ресурсов, являющихся объектами контрабанды, как правило, определяется по их контрактной цене. Однако, бывают случаи, когда уполномоченные органы, которые определяют цену, не имеют сведений о контрактной цене. В данном случае применяется экспертный метод, при котором задействуются экономические знания специалистов - стоимость объекта контрабанды определяется с опорой на рыночную стоимость на внутреннем рынке.

Субъективной стороной выступает прямой умысел совершить вышеописанное деяние.

Субъектом совершённого преступления может быть не только физическое вменяемое лицо старше шестнадцати лет, но и должностное лицо в виде уполномоченного сотрудника таможенных органов.¹¹

Чтобы уголовное дело за преступную контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов было возбуждено, требуются весомые основания с опорой на позиции законодательства. Таковыми являются непосредственные данные, указывающие на присутствие признаков преступления. Законным поводом к возбуждению уголовного дела выступают любые источники информации о совершённом деянии.

Дознание, разбирательство и предварительное следствие предусматривает доказательство в суде:

- установления фактического события и соответствующего ему преступления, зафиксированное время, способ совершения преступления, место совершения преступления и пр.;
- установления факта виновности подозреваемого, выявления его мотивов;
- перечень обстоятельств и особых условий, которые могут повлиять на

¹¹ Калашникова, С.Е. Контрабанда стратегически важных товаров, ресурсов и культурных ценностей. 2019. С. 53.

характер и уровень назначаемой ответственности, в том числе характеристика обвиняемого;

- размер причинённого содеянным ущерба.¹²

Неправомерный транзит стратегически важных товаров и ресурсов товаров и ресурсов через таможенную границу Российской Федерации или Евразийского Экономического Союза наказывается лишением свободы со штрафом. Их размеры таковы: от трёх до семи лет и до одного миллиона рублей соответственно. Штраф может быть также назначен с опорой на заработную плату нарушителя.

В случаях, при которых вышеописанное деяние совершает уполномоченный работник таможенных органов, ответственность ужесточается: в данном случае речь идёт о лишении свободы на срок от 5 до 10 лет. От 7 до 12 лет назначается ответственность при контрабанде товаров и ресурсов организованной группировкой.

В случае наличия признаков контрабанды, совершённой организованной группой лиц по предварительному сговору, уполномоченным сотрудником таможенных органов и группировки, мера ответственности – до 20 лет или пожизненное лишение свободы.¹³

Объемы товаров и ресурсов, попадающих под категорию «особо крупного размера», утверждаются Правительством РФ.¹⁴

Далее проведём анализ статистики по уголовным делам о контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов.

1.3 Анализ статистики по уголовным делам о контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов в РФ

Данные Федеральной Таможенной статистики отражают показатели правоохранительной деятельности таможенных органов по производству неотложных следственных действий и предварительному расследованию в форме до-

¹² Арестова, Е.Н. Основы квалификации и расследования преступлений в сфере таможенного дела. 2019. С. 41.

¹³ Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. От 25.03.2022) // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/. - 22.04.2022.

¹⁴ Уголовная ответственность за контрабанду // epp.genproc.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://epp.genproc.gov.ru/web/proc_27/activity/item=49781012. - 23.04.2022.

знания.

По итогам работы в 2021 году таможенными органами Российской Федерации возбуждено 1 637 уголовных дел. В отношении лиц возбуждено 1122 уголовных дела.¹⁵

Из общего количества уголовных дел:

- 222 дела возбуждено по статье 229.1 УК РФ;
- 605 дел - по статье 226.1 УК РФ;
- 75 дел - по статье 200.2 УК РФ;
- 71 дело - по статье 200.1 УК РФ;
- 281 дело - по статье 194 УК РФ;
- 24 дела - по статье 193 УК РФ;
- 109 дел - по статье 193.1 УК РФ;
- 2 дела - по статье 189 УК РФ;
- 7 дел - по статье 174.1 УК РФ;
- 85 дел - по статье 173.1 УК РФ;
- 156 дел - по статье 173.2 УК РФ.

Контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов определяется и статьёй 226.1 УК РФ. Представим динамику уголовных дел, возбужденных по различным статьям УК РФ за 2019-2021 гг.

Таблица 5 - Динамика уголовных дел, возбужденных по различным статьям УК РФ за 2019-2021 гг.¹⁶

Показатель	Значение показателя, млн. долл.			Изменение показателя			
				2020/2019		2021/2020	
	2019	2020	2021	Абсолют- ный при- рост (+;-)	Темп роста, %	Абсолют- ный при- рост (+;-)	Темп роста, %
226.1 УК РФ	679	832	605	153	122,5	-227	72,7
229.1 УК РФ	234	209	222	-25	89,3	13	106,2
194 УК РФ	344	316	281	-28	91,9	-35	88,9
173.2 УК РФ	131	171	156	40	130,5	-15	91,2

¹⁵ Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов РФ // customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://customs.gov.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost/>. - 24.04.2022.

¹⁶ Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов РФ // customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://customs.gov.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost/>. - 24.04.2022.

Несмотря на относительную динамику возбуждения уголовных дел, наибольшее число уголовных дел возбуждается по статье за контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов. Больше всего за контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов было возбуждено уголовных дел в 2020 году.

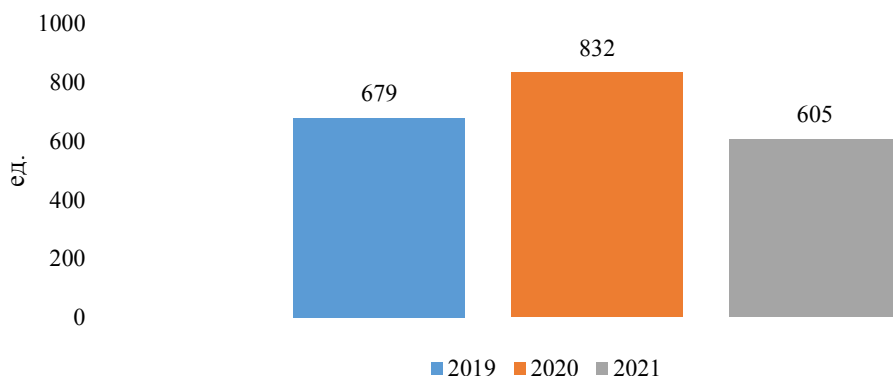


Рисунок 4 - Динамика возбуждения уголовных дел по 226.1 УК РФ за 2019-2021 гг.¹⁷

По итогам работы за 2020 год таможенными органами возбуждено 2 067 уголовных дел, что больше показателей 2021 года. В отношении конкретных лиц возбуждено 1 334 уголовных дела.

Из общего количества уголовных дел: 209 дел возбуждено по статье 229.1 УК РФ; 832 дела - по статье 226.1 УК РФ; 105 дел - по статье 200.2 УК РФ; 72 дела - по статье 200.1 УК РФ; 316 дел - по статье 194 УК РФ; 70 дел - по статье 193 УК РФ; 171 дело - по статье 193.1 УК РФ; 2 дела - по статье 189 УК РФ; 10 дел - по статье 174.1 УК РФ; 109 дел - по статье 173.1 УК РФ; 171 дело - по статье 173.2 УК РФ.

В 2019 году таможенными органами возбуждено 2 014 уголовных дел. В отношении конкретных лиц возбуждено 1 306 уголовных дел.

В 2021 году были выявлены факты:

- незаконного перемещения через таможенную границу ЕАЭС стратегически важных товаров и ресурсов на сумму 6,9 млрд руб.;
- неуплаты таможенных платежей на сумму 17 млрд руб.;

¹⁷ Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов РФ // [customs.gov](https://customs.gov.ru) [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://customs.gov.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost/>. - 24.04.2022.

- незачисления, невозврата из-за границы средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации на сумму 15,2 млрд руб.;

- перевода денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов на сумму 9,3 млрд руб.;

- незаконного перемещения наличных денежных средств и (или) денежных инструментов на сумму 1,4 млрд руб.;

- незаконного перемещения через таможенную границу ЕАЭС алкогольной продукции и (или) табачных изделий на сумму 526,7 млн руб.

В 2019 году были выявлены незаконного перемещения через таможенную границу ЕАЭС стратегически важных товаров и ресурсов на сумму около 9 млрд. рублей. Таким образом несмотря на то, что наибольшее количество уголовных дел, возбуждённых по статье 226.1 УК РФ приходится на 2020 год, наибольший ущерб государству был нанесён в 2019 году.¹⁸

Представим динамику объемов незаконного перемещения через таможенную границу ЕАЭС стратегически важных товаров и ресурсов за 2019-2021 гг.

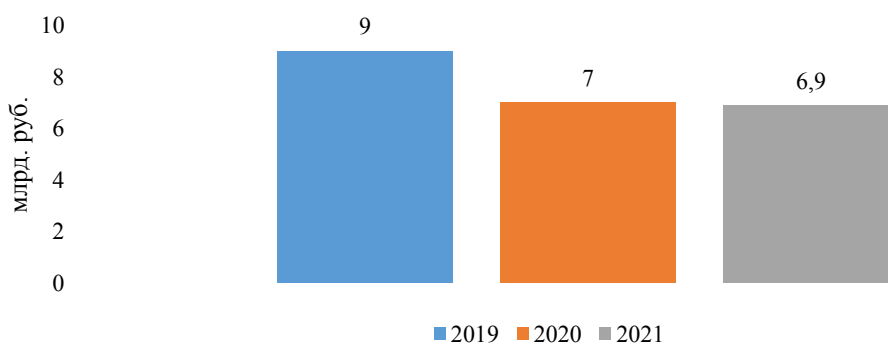


Рисунок 5 - Динамика стоимостных объемов незаконного перемещения через таможенную границу ЕАЭС стратегически важных товаров и ресурсов за 2019-2021 гг.¹⁹

¹⁸ Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов РФ // customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://customs.gov.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost/>. - 24.04.2022.

¹⁹ Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов РФ // customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://customs.gov.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost/>. - 24.04.2022.

Таким образом, было выявлено, что стратегически важные товары и ресурсы представляют собой объекты и продукцию, экспорт которых из России может создавать угрозу экономической безопасности и подлежит определенному контролю и ограничениям, соответственно, деятельность таможенных органов по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов представляет колоссальную важность для страны. Вторая глава дипломной работы посвящена анализу особенностей этой деятельности.

2 ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РФ ПО ВЫЯВЛЕНИЮ, ПРЕСЕЧЕНИЮ И РАССЛЕДОВАНИЮ ПРЕСТУПНОЙ КОНТРАБАНДЫ СТРАТЕГИЧЕСКИ ВАЖНЫХ ТОВАРОВ И РЕСУРСОВ

2.1 Нормативно-правовое обеспечение борьбы с контрабандой стратегически важных товаров и ресурсов

Контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов является уголовной наказуемой, соответственно, регулируется Уголовным кодексом Российской Федерации. Порядок проведения расследований и процедуру назначения наказаний регулируются Уголовно-процессуальным кодексом.

В соответствии со ст. 112 и ст. 117 УПК Российской Федерации таможенные органы могут возбуждать уголовные дела и проводить дознание по делам о контрабанде, нарушениях таможенного законодательства РФ, уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 188 и ст. 194 УК РФ), а также по делам о незаконном экспорте товаров, научно-технической информации и услуг, используемых при создании вооружений и военной техники, о невозвращении на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран, вывезенных за ее пределы, если такое возвращение является обязательным в соответствии с действующим законодательством (ст. 188 УК РФ), касающимся таможенного дела.²⁰

Уголовные дела по этим, как и по другим статьям Уголовного кодекса РФ согласно требованиям ст. 108 УПК РФ могут быть возбуждены только при наличии поводов и оснований для возбуждения дела.

Статья 226.1 Уголовного кодекса РФ предусматривает ответственность за незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕАЭС, либо госграницу РФ с государствами - членами ЕАЭС сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия, его

²⁰ Гармаев, Ю.П. Расследование контрабанды. 2016. С. 142.

основных частей (ствола, затвора, барабана, рамки, ствольной коробки), взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, а равно стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей в крупном размере.²¹

В целях реализации данной статьи Постановлением Правительства РФ от 13.09.2012 N 923 был утвержден Перечень стратегически важных товаров и ресурсов. В него были включены водные биоресурсы, лесоматериалы, каменный уголь, кокс, нефть, нефтепродукты, природный газ, пушнина, драгоценные камни и металлы, а также ряд других сырьевых высоколиквидных на внешнем и внутреннем рынке ресурсов и товаров, контрабанда которых в крупных размерах может дестабилизировать внутренний рынок и нанести значительный ущерб экономической безопасности РФ. Наряду с этим в перечень вошли объекты дикой флоры и фауны, подпадающие под действие Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения (от 3 марта 1973 г.), или занесенные в Красную книгу РФ.

На международном уровне существуют правовые соглашения о помощи административной и правоохранительной деятельности служб таможен. Среди них можно назвать такие международно-правовые документы как:

- Международная конвенция о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений;
- Протокол 2 к Соглашению о партнерстве и сотрудничестве, учреждающему партнерство между Российской Федерацией, с одной стороны, и Европейскими сообществами, и их государствами-членами, с другой стороны, от 24 июня 1994 г. «О взаимном административном содействии в целях надлежащего применения таможенного законодательства»;
- Таможенный кодекс ЕАЭС (гл. 17 «Взаимная административная помощь

²¹ Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. От 25.03.2022) // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/. - 25.04.2022.

таможенных органов»);

- Соглашение о взаимной административной помощи таможенных органов государств - членов ЕАЭС;

- Соглашение о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств - членов ЕАЭС по уголовным делам и делам об административных правонарушениях;

- Соглашение о сотрудничестве и взаимопомощи в таможенных делах по вопросам деятельности представительств таможенных служб государств - членов ЕАЭС;

- Договор об Объединенной коллегии таможенных служб государств - членов ЕАЭС;

- Соглашение об организации обмена информацией для реализации аналитической и контрольной функций таможенных органов государств - членов ЕАЭС.²²

Таким образом, нормативно-правовое регулирование контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов представлено как внутренними документами и актами, так и на уровне Евразийского Экономического Союза.

Далее изучим порядок выявления и пресечения контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов таможенными органами РФ.

2.2 Порядок выявления и пресечения контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов таможенными органами РФ

Опираясь на нормативно-правовую и законодательную документацию, Федеральная таможенная служба представляет собой один из субъектов правоохранительной системы. Наравне с другими структурами, она противопоставлена преступным элементам и их деятельности в таможенном деле. Таможенные органы расследуют и пресекают различные виды преступлений в таможенной сфере, среди которых наиболее распространены контрабанда оружия и иной военной продукции, контрабанда наркотических веществ, различных предметов искусства, представляющих культурную, художественную, историческую, ар-

²² Буваева, Н.Э. Международное таможенное право. 2019. С. 248.

хеологическую ценность, контрабанда товаров/ресурсов, стратегически важных для Российской Федерации.

Противодействие незаконной деятельности в сфере таможенного права осуществляется в различных формах: розыскная деятельность, дознание, неотложные действия в рамках уголовных преступлений, расследование в сфере административных правонарушений. В Уголовном кодексе Российской Федерации существуют две статьи в рамках которых Таможенные органы осуществляют процедуру дознания и 13 статей, по которым осуществляются неотложные действия.²³

Процесс оформления товарооборота и его последующего контроля с целью предупреждения, пресечения контрабанды или иных незаконных способов оборота стратегически важных товаров и товаров военного назначения находится в компетенции следующих отделов: таможенный контроль, таможенное оформление, нетарифный экспортный контроль, таможенные режимы. Для всех видов деятельности, направленных на контроль товарооборота между государствами, важно наличие факторов, представленных на рисунке 6.

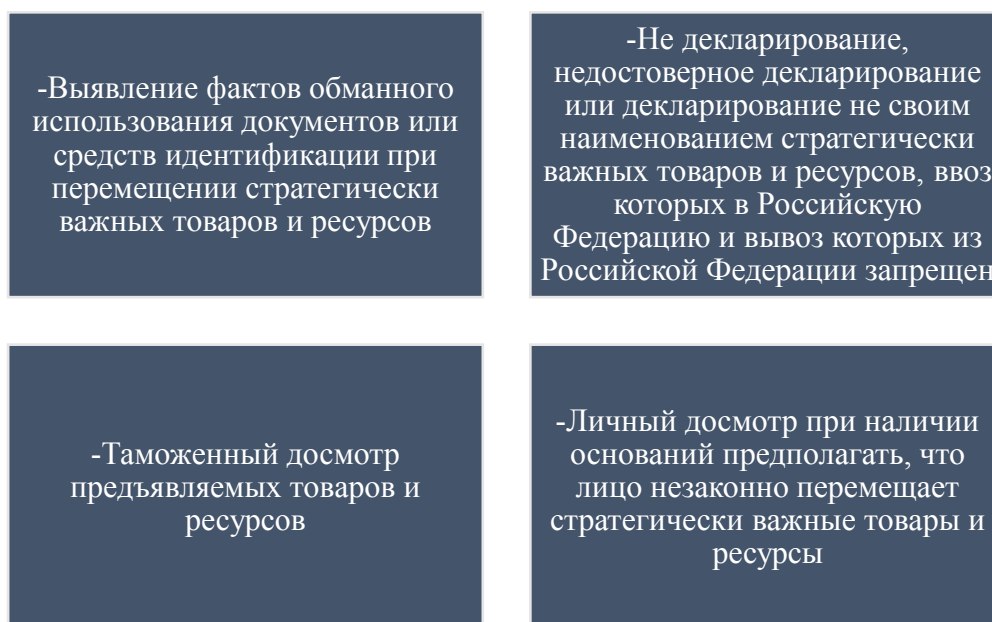


Рисунок 6 - Факторы пресечения незаконного перемещения стратегически важных товаров и ресурсов в процессе производства таможенного оформления²⁴

²³ Правоохранительная деятельность: современное состояние и перспективы развития // customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://customs.gov.ru/press/aktual-no/document/214126>. - 26.04.2022.

²⁴ Ляпустин, С.Н. Роль таможенных органов в контроле за незаконным перемещением стратегически важных

Важно понимать, что таможенные органы осуществляют свою деятельность по обнаружению и пресечению нарушений не только при непосредственном контроле оборота товаров, но и в процессе расследования преступлений.

Для успешного решения задач по выявлению и пресечению незаконного вывоза и ввоза стратегически важных товаров и ресурсов в процессе таможенного оформления и таможенного контроля сотруднику таможенного органа необходимо осуществлять следующий порядок действий (рисунок 7).

Сбор и анализ информации

- детальное изучение ориентировок
- исследование полного перечня товаров (как ввозимых, так и вывозимых)
- рассмотрение данных всех лиц, присутствующих в транспортном средстве от пассажиров до членов экипажа
- поиск и получение информации о потенциальных возможностях незаконного перемещения товаров и ресурсов
- на этапе прохождения таможенного оформления - выявление лиц, ранее привлекавшихся к ответственности за контрабанду, а также лиц, чья работа имеет отношение к сфере торговли товарами и ресурсами стратегической важности

Учёт психологических факторов в поведении лиц в период таможенного контроля

Тщательная проверка и изучение предъявляемой документации

Качественный досмотр ручной клади, багажа, груза, транспортных средств

Рисунок 7 - порядок выявления и пресечения незаконного перемещения через таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов

Для осуществления учёта психологических особенностей в поведении лиц в процессе таможенного оформления и контроля предполагает наличие у сотрудников, ответственных за работу с документацией и досмотр, практических знаний в этой области, т.е. признаков стресса, сокрытия правды, сообщения ложной информации.

Детальная проверка пакета документов, предъявляемого лицами при прохождении процедур таможенного оформления и контроля, предусматривает:

- рассмотрение и проверку предоставленных деклараций с целью под-

тверждения их достоверности, т.е. соответствия задокументированных и фактически перевозимых товаров и ресурсов стратегической важности;

- рассмотрение и проверку предоставленных документов, обеспечивающих разного рода разрешения. Среди них могут быть лицензии, разрешения или сертификаты. Это также производится для установления соответствия предъявляемых документов и фактическим товаром, который готовят к перевозке.

Важно понимать, что речь идёт не только о неживых объектах. К товарам и ресурсам стратегической важности также относят животных, растения, в том числе части и производные продукты.

Все вышеперечисленные меры необходимы не столько для пресечения, сколько для исключения самой возможности незаконного ввоза и вывоза товаров и ресурсов. Это может осуществляться посредством сокрытия при декларировании или указания иных наименований, использованием недействительных или поддельных документов. В таком случае рассмотрение документации включает в себя:

- проверка подлинности печатей, подписей ответственных лиц, должностных лиц, сертификатов и пр.;

- проверка наличия в лицензиях Министерства экономического развития и торговли подтверждения от Министерства природных ресурсов, Минздравмедпромом и других инстанций, участвующих в получении разрешения на таможенную перевозку;

- подтверждение соответствия разрешающего документа (лицензии/сертификата/разрешения) актуальной на данный момент образцу или форме;

- определение и подтверждения полного совпадения товаров, предъявленных для контроля и товара, указанного и описанного в предлагающейся документации, предоставленной для таможенного оформления;

- исключение вероятности внесения в разрешительные документы товаров и ресурсов стратегической важности, запрещенных к таможенной транс-

портировке;

- выявление и пресечение фактов указания заведомо ложной информации о представляемых к таможенной проверке документов о товарах и ресурсах стратегической важности.²⁵

Качественный досмотр ручной клади пассажиров, багажа, груза и транспортного средства в процессе таможенного контроля осуществляется для исключения случаев контрабанды вышеуказанных товаров и ресурсов. Такой вид досмотра включает в себя полное соблюдение требований технологии досмотра, в том числе применение необходимой техники.

Отдельно стоит затронуть тему нетарифного регулирования. Эти полномочия возложены на работников отделов нетарифного экспортного контроля. Они также вносят свой вклад в выявление и пресечения всех видов противозаконной транспортировки стратегически важных товаров и ресурсов через государственную границу. Осуществляя свою деятельность, сотрудники отделов нетарифного контроля устанавливают попытки преступлений при перемещении товаров и ресурсов на этапе проверки лицензий и квот. Это могут быть следующие ситуации:

- обнаружение случаев незаконного использования документов (предъявление документов с недостоверной информацией; использование незаконно полученной документации и/или даже поддельных документов) в процессе лицензионного контроля при попытке перемещении стратегически важных товаров и ресурсов;

- сверка зафиксированных в документах данных с данными приказов Государственного таможенного комитета;

- установление соответствия информации о товарах и ресурсах, указанной в грузовой таможенной декларации и сведений, внесённых в лицензии.²⁶

При установлении факта нарушения таможенных требований, например,

²⁵ Харченко, С.В. Планирование оперативно-розыскной деятельности таможенных органов по борьбе с преступлениями в сфере таможенного дела. 2020. С. 36.

²⁶ Харченко, С.В. Планирование оперативно-розыскной деятельности таможенных органов по борьбе с преступлениями в сфере таможенного дела. 2020. С. 37.

временных ввоза и вывоза, обнаружение незаконной перевозки стратегически важных товаров и ресурсов может осуществляться непосредственно в ходе работы персонала отделов таможенных режимов.

Необходимо подчеркнуть важность таких отраслей таможенного контроля как отдел по борьбе с особо опасными видами контрабанды и оперативно-розыскного отдела не только в выявлении, но и в пресечении деятельности контрабандистов.

В седьмой статье закона «Об оперативно-розыскной деятельности» перечислены основания, позволяющие проведение оперативно-розыскных мероприятий, направленных на предотвращение, обнаружение и пресечение контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов (Рисунок 8).

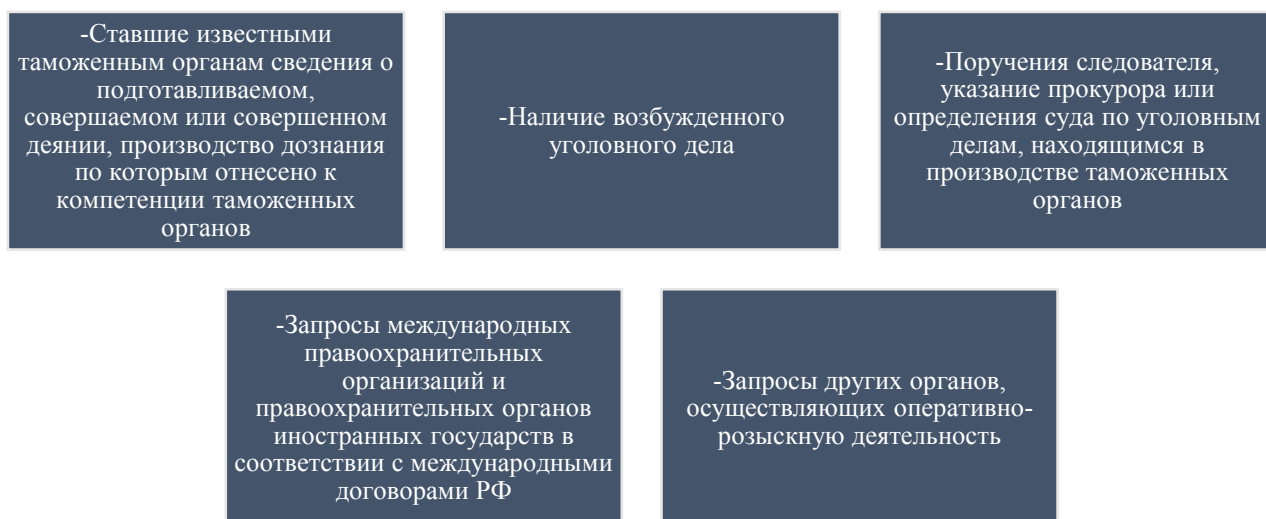


Рисунок 8 - Основания для проведения оперативно-розыскных мероприятий, направленных на предупреждение, выявление и пресечение контрабанды стратегически важных ресурсов²⁷

Для обнаружения лиц, планирующих, совершающих или уже совершивших разного рода преступления в области таможенного перемещения стратегически важных товаров и ресурсов или лиц, осуществляющие иную деятельность, признанную преступной на территории Российской Федерации, реализуется оперативно-розыскная деятельность. При этом дознание входит в перечень

²⁷ Статья 7. Основания для проведения оперативно-розыскных мероприятий // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_7519. - 26.04.2022.

компетенций федеральных таможенных органов. На основании закона «Об оперативно-розыскной деятельности» оперативно-розыскные отделы таможенных органов и отделы по борьбе с особо опасными видами контрабанды осуществляют различные виды деятельности, способствующие предупреждению, обнаружению, пресечению контрабанды товаров и ресурсов первостепенной важности.

Методы и средства поиска данных, таких как информация о лицах, сведения об объектах перемещения, событиях/фактах/процессах, используемых в ходе оперативно-розыскных мероприятий, регулируются статьёй номер шесть закона «Об оперативно-розыскной деятельности». Следует отметить, что форма предоставления необходимой информации играет второстепенную роль.

В ситуациях, когда на кону стоит предотвращение преступления, чрезвычайно важно своевременное получение достоверной информации. По мере развития технологий, контрабандисты и нарушители закона также имеют возможность получения доступа к актуальной информации, что может помочь им уйти от ответственности. Поэтому для розыскных подразделений таможенной службы была разработана система необходимых мер.

В процессе поиска, обнаружения и предотвращения контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов решающее значение имеет информационно-аналитическая работа отделов, задействованных в таможенном контроле. Если вышеуказанная работа оперативно-розыскных отделов и отделов по борьбе с особо опасными видами контрабанды осуществляется на должном уровне, это позволяет:

- оценить существующую обстановку на конкретном этапе или месте деятельности;
- спрогнозировать потенциальные сценарии развития ситуации, связанных с подготовкой и совершением контрабанды и иных преступных деяний в процессе перевозки товаров и ресурсов стратегической важности через государственную границу;
- составить план оперативно-служебной работы по обнаружению и пресе-

чения контрабанды и иных противоправных действий, совершаемых в ходе перемещения товаров и ресурсов стратегической важности через государственную границу;

- обеспечить реализацию мероприятий, направленных на пресечение нарушений правил и совершения преступлений в сфере оборота стратегически важных товаров и ресурсов;

- установить лиц, причастных к противоправной и/или преступной деятельности, обнаружить каналы и проследить направления незаконной транспортировки товаров и ресурсов стратегической важности.²⁸

В следующем разделе представлен анализ особенностей деятельности правоохранительных органов по расследованию контрабанды и иных видов преступлений, происходящих в процессе перемещения стратегически важных товаров и ресурсов.

2.3 Особенности деятельности правоохранительных органов по расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов

Этапы расследования контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов представим наглядно (рисунок 9).

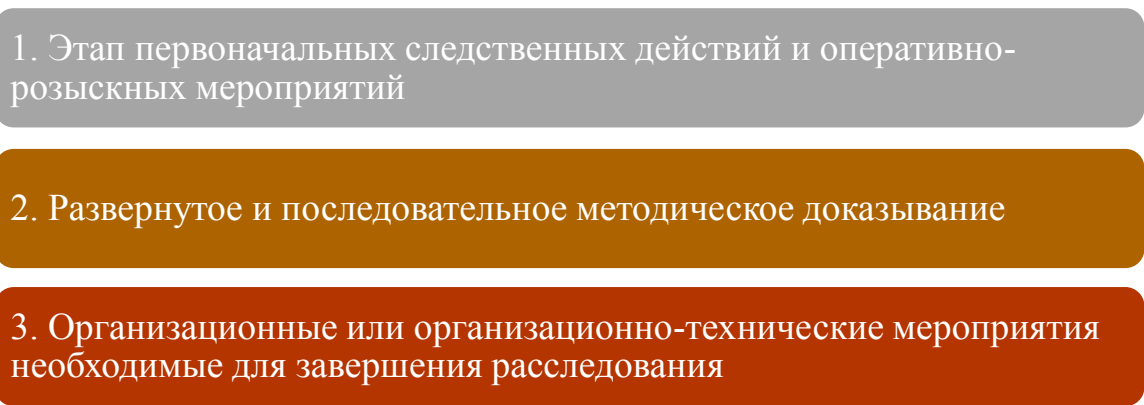


Рисунок 9 - Этапы расследования контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов правоохранительными органами²⁹

Этап первичных оперативно-розыскных и следственных мероприятий

²⁸ Фоменко, П.В. Борьба с контрабандой объектов флоры и фауны на Дальнем Востоке России. 2017. С. 156.

²⁹ Шумова, Е.С. Контрабанда стратегически важных ресурсов. 2018. С. 102

подразумевает ведение деятельности по выявлению и фиксированию доказательств факта преступления. Основная, и наиболее трудоёмкая работа проводится именно на данном этапе. Сущность дальнейшего этапа кроется в детальном и планомерном доказывании. Третий этап заключается в:

- последовательности процессуальной деятельности, направленной на завершение уголовного делопроизводства;

- проведении при необходимости следственных действий. Необходимость в данном случае обуславливается наличием ходатайства адвоката или самого подозреваемого, а также по распоряжению заседания или указу прокурора, осуществляющего надзор;

- технических и организационных мерах, сопровождающих процесс завершения уголовного дела.³⁰

После того, как уголовное дело было возбуждено, принято к производству, порядок действий следователя в данном случае таков:

- задержание обвиняемого;

- обыск обвиняемого (личный обыск, вне зависимости от личного дозора);

- допрос;

- осуществление обыска места жительства обвиняемого и места его работы (при наличии), включая его подельников, если таковые имеются. Обыск всех мест, где долгое время пребывал подозреваемый направлен на выявление объектов планируемой или уже совершённой контрабанды;

- арест корреспонденции и её изъятие;

- изъятие документации и различных предметах в различных учреждениях, общественных местах, предприятиях и пр. местах, с которыми связан подозреваемый;

- проведение допроса причастных к преступлению лиц, а также свидетелей;

- ведение деятельности по опознанию объектов незаконного перемещения

³⁰ Белкин, Р.С. Курс криминалистики. 2019. С. 261.

через таможенную границу, а также опознание обвиняемого, если есть на то необходимость.

Получение исчерпывающей доказательной базы факта совершенного преступления - незаконного перемещения через таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов, выступает как нужный результат проведения таких следственных действий. Результаты следственных действий в дальнейшем позволят не только принять соответствующие меры наказания обвиняемому, в отношении которого был доказан факт совершения преступления, но и создать предпосылки к выявлению других преступлений, связанных с контрабандой. Наиболее простой и действенный исход событий при процедуре доказывания является поимка преступника с поличным, непосредственно при осуществлении незаконной деятельности, связанной с контрабандой.

Одним из важнейших аспектов данной деятельности является обыск. Аспекты его подготовки и реализации зафиксированы в статьях 168, 169, 170, 171, 172 Уголовно-Процессуального кодекса. Под данной деятельностью принято понимать особую следственную работу неотложного характера, заключающуюся в проведении принудительного исследования лиц, территории, транспортных средств или помещений с целью:

- поиска и изъятия улик и объектов, связанных с расследованием по уголовному делу о контрабанде;
- фиксирования наличия какого-либо имущества, для дальнейшего возможного возмещения причинённого в процессе совершения преступления ущерба, или его конфискации по решению суда;
- поиск и поимка граждан, которых разыскивают.

В ситуациях, при которых задерживается подозреваемый, обыск является необходимой частью проведения следственной работы. Обыск человека подразумевает изучение его тела, обуви, одежды и прочих атрибутов, наличия каких-либо побоев или косвенных доказательств причастности к совершению преступного деяния. Огромное значение отдаётся изучению документов и записей обыскиваемого лица, если таковые имеются. Исследуется и телефон, включая

переписки в мессенджерах и социальных сетях, в которых может содержаться информация о преступлении. К обыску могут быть привлечены медработники в случаях, когда нужно осмотреть ранение задержанного, или наличие у него повязок, гипса и пр. Объекты контрабанды злоумышленники могут запрятать в самых различных местах. Таким образом, исследуются абсолютно все предметы, которые так или иначе связаны с подозреваемыми.

При осуществлении обыска жилища подозреваемого акцентируется внимание на выявление так называемых тайников, куда злоумышленник мог спрятать объекты контрабанды или предметы, связанные с данным деянием, включая поддельные документы. Поиск потайных мест и непосредственно объектов незаконного перемещения через таможенную границу наиболее эффективен с применением специальных технических средств. Поиск нужных следствию предметов осуществляется, обследуя каждый предмет, находящийся в помещении (в транспортном средстве, на территории дома и т.д.). Тайники могут быть обнаружены в обшивке мебели, штор, чемоданов и пр. В случаях, при которых таковые обнаруживаются, следователь фотографирует полученные результаты или снимает на видео, подробно описывая произошедшее в протоколе.³¹

Процесс непосредственного задержания подозреваемого фиксируется и регулируется статьёй 122 Уголовно-Процессуального кодекса. Данный этап представляет собой процессуальное принуждение, которое необходимо для дальнейшего выявления степени причастности к возбуждённому делу, и, при необходимости, для ареста обвиняемого.

Важно отметить два вида задержания:

- гласное;
- конспиративное.

Второе применяется при наличии обоснованных предположений о том, что преступная контрабанда проводится организованной группой лиц, и задержание проходит в скрытой форме, чтобы подельники задержанного какое-то

³¹ УПК РФ Статья 182. Основания и порядок производства обыска // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34481/ (Дата обращения: 26.04.2022).

время оставались в неведении. Вне зависимости от вида задержания подозреваемого, важно определить место и время проведения мероприятий, связанных с задержанием гражданина или группы лиц. Важнейшим аспектом в данном случае является подготовка и планирование работы группы захвата, а также их боевое и техническое оснащение. В силу того, что наиболее благоприятным исходом поимки преступника (преступников) является поимка с поличным непосредственно при совершении злоумышленниками преступной контрабанды, планирование перехвата и задержания осуществляется с опорой на прогнозирование поведения самих контрабандистов. Частыми случаями является поимка с поличным преступников ночью. Это обуславливается тем, что незаконное пересечение таможенной границы вне пунктов контроля в тёмное время суток намного проще. В случаях, когда ночью в данных местах проводится оперативная проверка (до непосредственного возбуждения уголовного дела о контрабанде), то, как правило, у уполномоченных сотрудников правоохранительных органов имеется предполагаемая информация о месте и времени проведения преступных деяний. Нередки ситуации, при которых за лицами, осуществляющими незаконный транзит грузов через таможенную границу, следят члены организованной преступной группировки, с целью убедиться, что их подельники делают всё «правильно». В таких ситуациях представляется эффективным позволить преступникам пройти таможенный контроль. В случаях незаконного ввоза на территорию Российской Федерации товаров и ресурсов, поимка с поличным может быть проведена при их разгрузке.³²

После задержания следует этап допроса подозреваемого. Статья 123 Уголовно-Процессуального кодекса фиксирует порядок проведения допроса.

Проведение допроса зависит от множества факторов, и по результатам допроса перед следователем стоит задача выявить:

- факт наличия контрабанды;
- время, место, способ приобретения и незаконного перемещения через

³² УПК РФ Глава 12. Задержание подозреваемого // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34481/. - 27.04.2022.

таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов;

- откуда взяты средства на покупку объекта контрабанды;
- причины преступления;
- факт наличия подельников, организованной преступной группировки и их участников, включая информацию о них;
- конечный пункт доставки объектов контрабанды, информация о получателе товара;
- является ли данное преступление первым в практике обвиняемого, или он является рецидивистом;
- факт выезда за границу страны, а также факт наличия поддельных документов, по которым пересекалась граница.

Полученные сведения в дальнейшем используются для проведения последующих допросов, если были пойманы и другие граждане, причастные к совершению преступления.

Если в процессе допроса были выявлены другие участники преступного деяния, такие как поставщики контрабанды и покупатели контрабанды, проводится допрос и в их отношении. Главными вопросами в данных случаях должны быть:

- кто платил за товар;
- сколько заплатили за товар;
- каковы условия оплаты (получения груза);
- с кем ещё имеются договорённости и пр.

Первым вопросом, который задаёт уполномоченный сотрудник правоохранительных органов обвиняемому в контрабанде звучит следующим образом: «откуда у тебя этот товар?», или «откуда у тебя эти документы?». По ответам на данные вопросы и по поведению подозреваемого делаются соответствующие выводы. Чтобы допрос был предельно продуктивен, к нему может подключаться специалист по переговорам. Нередки случаи, когда обвиняемый заявляет, что приобрёл объект незаконного перемещения через таможенную границу у неизвестных ему граждан. В данном случае дальнейшим выявлением

подельников должен заниматься отдел криминалистики.

Важное значение при проведении допроса занимают тактические приёмы. Они должны быть в пределах допустимого, но, одновременно с этим, оправдывать цель получения необходимой информации.

Тактические приёмы представляют собой довольно гибкую методологию использования специальных фраз, психологических уловок. Тактические приёмы применяются по ситуации. Вместе с тем, можно охарактеризовать наиболее вероятные ситуации, при которых используются соответствующие тактические приёмы:

- обвиняемый говорит правду;
- обвиняемый даёт заведомо ложную информацию;
- обвиняемый в основном говорит правду, но умалчивает мелкие, но важные детали;
- обвиняемый говорит правду, но заблуждается в некоторых вопросах в силу разных причин;
- обвиняемый отказывается давать показания.

Исследовать личность обвиняемого можно посредством проведения первичного допроса, на котором задаются несколько общих вопросов. Первичный допрос позволяет выстроить дальнейшие действия уполномоченных сотрудников правоохранительных органов.³³

Процесс допроса свидетелей регламентируется статьями с 155 по 160 Уголовно-Процессуального кодекса включительно. Свидетелями в данном случае могут выступать:

- лица, увидевшие факт преступной контрабанды;
- лица-очевидцы сбыта, или упаковки, или приобретения объектов контрабанды;
- граждане, которым факт преступной контрабанды был нанесён ущерб. В последствии данные лица становятся потерпевшими. Здесь в пример можно

³³ УПК РФ Статья 189. Общие правила проведения допроса // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34481/. - 28.04.2022.

привести человека, у которого выкрали предмет, представляющий культурную ценность;

- граждане, которые обладают информацией о личности преступника (преступников) по иным причинам.

Первую категорию свидетелей, как правило, составляют:

- работники таможенных органов и контрольно-пропускных пунктов;
- водители, проводники и пр. лица, которые находились в одном транспорте с преступником.

У таких свидетелей сотрудники правоохранительных органов должны выяснить:

- время и место обнаружения признаков контрабанды, опознание личности преступника;
- характер объектов контрабанды;
- предоставлял ли какие-либо документы подозреваемый (обвиняемый), и если да, то какие;
- поведение обвиняемого;
- обвиняемый был один или с кем-то, или кто-то его провожал.

Попутчики контрабандиста допрашиваются в первую очередь, поскольку в дальнейшем найти их будет уже невозможно.

Вторая категория свидетелей состоит из более отдалённых от места преступления граждан. Здесь можно выделить сотрудников различных учреждений, которые посещал контрабандист, его соседи и пр. Такие люди могут обладать косвенной информацией о личности обвиняемого, о характере его поведения, о его деятельности и планах.

Характер дальнейшего расследования определяется с опорой на полученные в процессе реализации вышеописанных процедур. Следователь, являясь уполномоченным сотрудником правоохранительных органов, на данном этапе должен ответить себе на ряд вопросов:

- был ли выявлен преступник, место преступления, суть преступления; степень виновности опознанных преступников;

- степень раскрытия преступления, имеются ли косвенные или прямые признаки причастности тех или иных лиц к совершению преступления, стоит ли за преступлением организованная преступность;

- все ли процедуры по выявлению преступников и объектов контрабанды были выполнены;

- степень полноты собранной информации;

- приняты ли меры, которые направлены на возмещение материального ущерба;

- каков дальнейший план действий, и имеется ли необходимость проведения дальнейших действий.³⁴

Если на данном этапе дело не было полностью раскрыто, то дальнейшие действия заключаются в:

- осмотре и анализе объекта контрабанды;

- проведение экспертиз;

- анализ и осмотр инструментов транспортировки и хранения объектов контрабанды.

В случае выявления в дальнейшем новых случаев незаконного перемещения товаров через таможенную границу, а равно контрабанды товаров, инициированных неизвестными лицами, порядок работ должен быть следующим:

- обыск жилища и места работы, изъятие необходимых улик и предметов;

- при необходимости - проведение повторных обысков и выемок;

- допрос обвиняемых;

- допрос свидетелей;

- предъявление для опознания;

- назначение и реализация криминалистических экспертиз;

- выделение выявленных улик и сведений в отдельное делопроизводство.

Нередки случаи, при которых преступнику удаётся скрыться, уехав за границу. В данном случае целью следователя является экстрадиция преступника на родину. Порой случается так, что государство, в которое сбежал преступ-

³⁴ Хамзин, А.Ш. Расследование незаконной торговли: вопросы планирования расследования. 2021. С. 74.

ник, отказывается выдавать его. В данном случае представляется два пути различных событий: либо расследование продолжается (это происходит, когда отсутствие преступника не влияет на ход проведения дальнейших действий), либо делопроизводство останавливается до момента экстрадиции преступника, совершившего преступление.

После вышеописанных процедур следователем продолжается исследование личности преступника для:

- полноты картины сведений, характеризующих его личностный портрет и составляющий совокупность обстоятельств, подлежащих доказыванию;

- детальной проверки факта виновности гражданина, квалификация его неправомερных действий с точки зрения законодательства;

- получения новых сведений, которые могут пригодиться для расследования сторонних преступлений;

- фиксирование условий совершения преступления и причин, которые способствовали незаконному перемещению через таможенную границу товаров и ресурсов.

На данном этапе уже можно говорить о том, что должна быть выявлена полная картина уголовного дела, имеется объективное представление об особенностях совершения преступления, включая причастных лиц и специфику обстоятельств. Таким образом, дальнейшим этапом является проведение оценки собранного материала, принятие решений о дальнейшей деятельности следователя.

Огромную роль играет компетентность следователя, степень знаний и умений в процессе доказывания виновности преступника. Следователи - специалисты своего дела обладают знаниями в области психологии, медицины и других прикладных дисциплин. Одновременно с этим, стоит сказать, что одних знаний на данном этапе недостаточно. Таким образом, расследование преступлений требует проведения комплексного исследования, задействования всевозможных ресурсов и сил, включая человеческие ресурсы, должна быть налажена управленческая и организационная деятельность, а каждый этап проведения ис-

следования должен быть чётко спланирован.

Говоря о назначаемых и проводимых экспертизах, стоит отметить, что по делам о преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов выделяют:

- ряд криминалистических экспертиз: почерковедческая, спектрографическая, дактилоскопическая, трасологическая, баллистическая;
- прочие общесудебные экспертизы: судебно-медицинская, материаловедческая, товароведческая, биологическая и пр.

Посредством проведения экспертиз можно узнать дополнительные сведения, которые без применения технических средств узнать было бы просто невозможно. Так, можно выявить характер объекта контрабанды, его показатели. Экспертизы в наши дни стали неотъемлемой частью проведения расследования контрабанды, поскольку наиболее распространённым способом незаконного перемещения товаров через таможенную границу является сокрытие одного товара под видом другого, или сокрытие объекта контрабанды внутри других объектов. Примером может служить перевозка наркотических средств в замороженных полуфабрикатах. Помимо этого, криминалистические экспертизы позволяют распознать поддельные документы и разрешения на въезд. Специфика проведения экспертиз кроется в постановке определённой цели экспертом: что нужно получить, чтобы доказать виновность или причастность того или иного лица к совершению преступления.

Как уже было отмечено, на проведение экспертизы должны иметься определённые основания. Так, например, товароведческая экспертиза назначается в случаях, когда нужно определить:

- стоимостный объем объекта контрабанды с опорой на цены внутреннего рынка, или рыночную стоимость изымаемого у преступника имущества, транспортных средств;
- соответствие объекта возможной контрабанды техническим регламентам, стандартам и условиям;
- страна и место происхождения товара, сроки годности, условия хране-

ния и сбыта.

Особое внимание требуется уделить определению рыночной стоимости объекта контрабанды, если он был незаконно перевезён через таможенную границу в крупном размере. Так, результаты товароведческой экспертизы позволят определить размер и характер уголовной ответственности, предусмотренной за совершенное преступление.

Товароведческая экспертиза может зафиксировать точное назначение и наименование объекта контрабанды, если на то есть весомые причины (при обычном осмотре не получается распознать данные факты, либо имеются сомнения в выявленных следователем данных).

В ходе обыска, изъятия и осмотра места происшествия, могут быть взяты сравнительные и экспериментальные образцы. Статья 186 Уголовно-Процессуального кодекса фиксирует порядок выполнения данного действия.

Наличие свободных и экспериментальных образцов является необходимым условием для дальнейшего прохождения ряда экспертиз, включая почерковедческую, судебно-медицинскую, судебно-биологическую и пр.³⁵

Таким образом, во второй главе дипломной работы была изучена нормативно-правовая база деятельности таможенных органов по выявлению, пресечению и расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов, раскрыт порядок выявления и пресечения контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов таможенными органами, а также проанализирована специфика деятельности правоохранительных органов по расследованию преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов. Третья глава посвящена изучению проблем и путей совершенствования процессов, связанных с противодействием преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов.

³⁵ Гинзбург А.Я. Значение экспертизы расследовании преступлений. 2019. С. 54.

3 ПРОБЛЕМЫ И ПУТИ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ПРЕСТУПНОЙ КОНТРАБАНДЕ СТРАТЕГИЧЕСКИ ВАЖНЫХ ТОВАРОВ И РЕСУРСОВ

Перед таможенными органами на сегодняшний день одной из важных задач стоит проведение деятельности в рамках компетенции по раскрытию преступлений и выявлению признаков преступных деяний. Вместе с тем, невозможно отрицать тот факт, что наименьшее количество раскрытых преступлений, связанных с контрабандой стратегически важных ресурсов, приходится на поимку с поличным непосредственно на пунктах таможенного контроля. Данные показатели отражены в статистических отчётах Евразийской Экономической Комиссии ЕАЭС. Раскрыть дело о преступной контрабанде зачастую можно только проведя комплексное исследование различных факторов, задействовав всевозможные ресурсы, включая средства технического контроля. Большую роль в данном аспекте занимают нормативно-правовые основы расследования преступной контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов, регламентирующие порядок её выявления, расследования и пресечения.

Как уже было сказано, статья 226.1 Уголовного кодекса Российской Федерации фиксирует условия применения мер ответственности за контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов. Вместе с тем, в данной статье объекты контрабанды сильно отличаются по характеру и степени общественной опасности. Стоит отметить, что в статьях 200.1, 229.1 и 200.2 УК РФ объекты контрабанды довольно однородны. В статье 226.1 УК РФ предусматривается уголовная ответственность за контрабанду ряда товаров и ресурсов. Перечень таких товаров и ресурсов представлен довольно обширно: по данной статье попадают такие объекты контрабанды, как культурные ценности, оружие массового поражения, стратегически важные товары и ресурсы. Отсюда следует вывод, что существует большая разница в объектах контрабанды, представленных в статье 226.1: относительно друг друга они разнятся по критерию общественной опасности, наносимого ущерба государству. Представляется необходимым

разделить уголовную ответственность за совершение преступной контрабанды в зависимости от того, какой товар является объектом контрабанды.

В группу стратегически важных товаров и ресурсов попадает внушительное число товаров и ресурсов, которые зачастую являются объектами контрабанды. К стратегически важным товарам в данном случае относят драгоценные, чёрные и цветные металлы, изделия из камня и металла и пр. К стратегически важным ресурсам в данном случае относят, в первую очередь, нефть, газ, лесоматериалы, пушнину и пр. Стратегически важные товары и ресурсы получили своё название в силу того, что играют важнейшую роль в наращивании экономического потенциала в стране. Главной целью охраны стратегически важных товаров и ресурсов признаётся обеспечение безопасности экономики в стране. Представляется необходимым установление ответственности за контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов отдельной статьёй. Помимо этого, опираясь на всю важность стратегически важных товаров и ресурсов для экономики государства, представляется необходимым разделить уровень назначаемой ответственности за контрабанду по критерию физического объема незаконно перемещаемых объектов посредством введения состава контрабанды в особо крупном размере.

Таким образом, одной из проблем, препятствующих противодействию преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов, является бланкетный характер изложения статьи 226.1 УК РФ, которая регулирует аспекты выявления и пресечения преступной контрабанды стратегически важных ресурсов. Характер изложения этой статьи кроется в том, что на сегодняшний день, чтобы установить факт неправомерного перемещения через таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов, необходимо искать привязку к другим нормативно-правовым документам, которые фиксируют нарушаемые нормы права. Таким образом, каждому виду стратегически важных товаров и ресурсов присущи соответствующие нормативно-правовые документы. В связи с этим, предлагается внесение изменений, касающихся статьи 226.1 УК РФ, заключающиеся в разделении мер уголовной ответственности за совершенные

преступления относительно стратегически важных товаров и ресурсов, в зависимости от их вида и фиксирование этой ответственности на правовом уровне, т.е. с указанием каждого вида стратегически важного товара (ресурса) и соответствующего наказания за их неправомерное перемещение через таможенную границу. Таким образом, в зависимости от причинённого ущерба государству будет назначаться уголовная ответственность не только с точки зрения вывезенных объемов товара в количественном или стоимостном выражении, но и с точки зрения ценности товара или ресурса, который является объектом контрабанды. Помимо этого, предлагается установление ответственности за преступную контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов отдельной статьёй УК РФ.

Уровень преступной контрабанды обуславливается рядом внешних и внутренних факторов. Так, такими факторами внешнего характера являются следующие:

- потеря рынков сбыта продукции военной и машиностроительной отрасли;
- в товарной структуре экспорта продукции из России преобладают сырьевые товары;
- положение России во внешнеэкономическом пространстве как импортозависимого государства;
- не замкнутость границ;
- низкий уровень валютного и экспортного контроля;
- низкий уровень развития информационной, транспортно-логистической, финансово-организационной инфраструктуры отечественного экспорта и поддержки его конкурентоспособности.

Среди внутренних факторов, подрывающих уровень экономической безопасности, можно выделить:

- общий уровень деформированности экономики, тянувшийся со времён Советского Союза;
- низкий уровень конкурентоспособности страны во внешнеторговом

пространстве по ряду отраслей;

- отсталость технологической базы в некоторых важнейших отраслях (оборудование, станки, транспортные средства, цифровые технологии и пр);
- захват значительной доли внутреннего рынка импортными товарами, общее вытеснение российских производителей;
- отраслевой лоббизм;
- высокий уровень коррупции в области управления экономическими процессами, уклонение от уплаты налогов и сокрытие доходов;
- криминализация экономической сферы;
- несовершенство нормативно-правовой и законодательной базы.

Проведённый анализ позволил выявить, что основными целями контрабанды выступают:

- стремление недобросовестных участников внешнеэкономической деятельности уклониться от уплаты обязательных таможенных платежей;
- стремлений недобросовестных участников внешнеэкономической деятельности обойти назначенные меры нетарифного регулирования (запреты и ограничения на перемещение через таможенную границу определённых товаров и ресурсов);
- стремление недобросовестных участников внешнеэкономической деятельности скрыть факт неправомерной покупки или добычи товаров (ресурсов), отлова диких животных.

По итогам анализа факторов, препятствующих деятельности по противодействию преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов, были выявлены следующие проблемы:

- несовершенство правового регулирования (бланкетный характер статьи 226.1 УК РФ, отсутствие разделения мер ответственности по критерию ценности товара или ресурса, который является объектом контрабанды;
- отсутствие первичных сведений о ввозимых или вывозимых товарах на момент их фактического перемещения через таможенную границу;
- отсутствие базы добросовестных и недобросовестных участников внеш-

неэкономической деятельности, деятельность которых связана с перемещением через таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов, куда входили бы в том числе лица, совершившие преступление, содержание признаки контрабанды;

- наличие высокого уровня коррупции в экономической сфере, высокий уровень преступной активности в области контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов.

Представляется необходимым сформировать специальную систему сбора первичной информации о признаках совершения преступной контрабанды. В эпоху информатизации и цифровых технологий, система может представлять собой налаженный механизм получения сообщений о признаках неправомερных действий, с дальнейшей обработкой полученного материала. При этом для минимизации искажений информации при передаче от уровня к уровню необходимо обеспечить внесение первичных данных непосредственно на том уровне, где они получены, без обобщения и объединения со сведениями, полученными из других источников. В целях систематизации и возможности дальнейшей обработки полученных сведений данные должны иметь единую структуру для каждого типа информационного сообщения.

Опираясь на накапливаемую информацию в результате создания системы сбора первичной информации, в дальнейшем представляется возможной организация сопоставительного анализа информации, поступившей из различных источников (в том числе перекрестной проверки достоверности), ретроспективного анализа, направленного на выявление схожих обстоятельств в предшествующих периодах, а также оперативного прогнозирования. В рамках данной системы возможна также организация информационного обмена с подразделениями других правоохранительных органов и органов государственной власти Российской Федерации, а также государств-членов ЕАЭС.

Наряду с разработкой системы сбора первичной информации, на основе анализа накопленных сведений о способах совершения преступлений необходимо сформировать систему признаков, противоправных деяний и противо-

правных схем. Как показывает практика, появление новых схем незаконного перемещения товаров, как правило, обусловлено изменениями в законодательстве, организации проведения контроля, либо усиления борьбы со стороны правоохранительных органов. При этом старые схемы могут действовать длительное время с небольшими модернизациями. Таким образом, формирование системы шаблонов (матриц или сигнатур), содержащих основные признаки или индикаторы, позволяющие идентифицировать набор обстоятельств, как потенциально опасный с точки зрения риска нарушения законодательства, по нашему мнению, позволило бы в автоматизированном режиме выявлять объекты, требующие дополнительной проверки, а также указывать на отсеиваемые элементы шаблона, которые требуется установить.

Применение мер таможенного контроля предполагается осуществлять путем ориентирования соответствующих подразделений таможенных органов, осуществляющих проверку таможенных деклараций, таможенных органов, расположенных в пунктах пропуска либо в пунктах международного почтового обмена, на применение мер к товарным партиям, транспортным средствам, багажу физических лиц, международным почтовым отправлениям и другим предметам, пересекающим таможенную либо государственную границу. Также для организации применения мер таможенного контроля возможно применение оперативными подразделениями инструментов системы управления рисками.

Актуальным становится вопрос эффективности использования имеющихся сил и средств таможенных органов. Для решения данной задачи необходимо проведение организационных мероприятий по двум направлениям:

- повышение эффективности использования имеющихся ресурсов, вовлечение в процесс оперативного поиска подразделений таможенных органов, осуществляющих таможенный контроль, и контроль за оборотом товаров на внутреннем рынке;

- повышение уровня межведомственного взаимодействия с оперативными подразделениями органов Федеральной службы безопасности Российской Федерации и Министерства внутренних Российской Федерации и другими госу-

дарственными органами – субъектами оперативно-розыскной деятельности.

В целях вовлечения в процесс оперативного поиска подразделений таможенного органа, осуществляющих таможенный контроль до выпуска товаров, а также подразделений, осуществляющих таможенный контроль после выпуска товаров и контроль за оборотом товаров на внутреннем рынке необходимо организовать доведение до указанных подразделений информации о выявленных схемах и способах незаконного перемещения товаров через границу, а также перечня признаков, указывающих на возможное незаконное перемещение. Также необходимо организовать обмен информацией о выявленных «подозрительных» международных перевозках товаров (с нехарактерными маршрутами, номенклатурой, сезонностью и другими несоответствиями со сложившейся практикой). Наиболее перспективными способами взаимодействия оперативных подразделений с мобильными группами являются:

Со стороны оперативных подразделений ориентирование на необходимость проверки определенных транспортных средств либо на вероятность перемещения определенных товаров, а также.

Со стороны мобильных групп подразделений по контролю за ввозом и оборотом товаров:

- информирование оперативных подразделений о результатах проверки мобильными группами транспортных средств, въезжающих на территорию Российской Федерации;

- принятие мер по задержанию транспортных средств, в отношении которых имеется информация о возможном незаконном перемещении товаров.

В настоящее время полномочия мобильных групп подразделений по контролю за ввозом и оборотом товаров ограничены осуществлением контроля за ввозом товаров. В целях обеспечения возможности использования данных подразделений для предотвращения незаконного вывоза товаров с территории Российской Федерации в другие государства-члены ЕАЭС, считаем целесообразным расширить их полномочия на осуществление контроля при вывозе товаров

Проведение мероприятий по активизации взаимодействия с подразделе-

ниями, осуществляющими таможенный контроль позволит повысить уровень владения оперативной обстановкой сотрудниками оперативных подразделений таможенных органов, а также обеспечат согласованность действий с подразделениями, осуществляющими таможенный контроль. Помимо внутренних резервов повышения эффективности работы по выявлению признаков незаконного перемещения товаров через таможенную границу ЕАЭС или Государственную границу Российской Федерации с государствами-членами ЕАЭС, существуют также и внешние, связанные с активизацией взаимодействия таможенных органов с другими правоохранительными органами Российской Федерации. В настоящее время функции по противодействию преступлениям в данной сфере в той или иной степени помимо оперативных подразделений таможенных органов осуществляют соответствующие подразделения органов Федеральной службы безопасности Российской Федерации и Министерства внутренних дел Российской Федерации. В этой связи, для исключения дублирования работы и максимального использования возможностей каждого ведомства на наш взгляд целесообразно осуществить распределение между ними направлений сосредоточения сил. Основными объектами заинтересованности оперативных подразделений правоохранительных органов в контексте противодействия преступлениям в сфере таможенного дела являются:

- пункты пропуска через государственную границу;
- места хранения, перевалки и таможенного декларирования товаров, а также места производства или использования товаров, запрещенных или ограниченных в обороте;
- лица, осуществляющие внешнеэкономическую деятельность (декларанты, отправители, получатели товаров и т.п.);
- лица, оказывающие услуги в сфере внешнеэкономической деятельности (таможенные представители, владельцы складов временного хранения, перевозчики, экспедиторы).

Оперативная работа по данным объектам в условиях распределения направлений сосредоточения сил должна отвечать следующим требованиям:

- полный охват направлений, подверженных угрозе противоправной деятельности;

- соответствие привлекаемых к работе по объекту сил и средств степени криминализации объекта и степени угрозы общественным отношениям, охраняемым уголовным законом;

- исключение дублирования работы.

Выявленные пути совершенствования процессов, связанных с противодействием преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов, представим схематично (рисунок 10).

Правовой аспект	Пути совершенствования практического характера
<ul style="list-style-type: none">• Установление ответственности за преступную контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов отдельной статьёй УК РФ• Разделение мер уголовной ответственности за контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов в зависимости от их вида, фиксирование этой ответственности на правовом уровне	<ul style="list-style-type: none">• Формирование системы сбора первичной информации об участниках ВЭД и о перевозимом товаре (ресурсах)• Создание базы добросовестных и недобросовестных участников ВЭД, деятельность которых связана с вывозом стратегически важных товаров и ресурсов• Повышение уровня межведомственного взаимодействия с субъектами ОРД и таможенными органами,• общее повышение уровня эффективности имеющихся ресурсов

Рисунок 10 - Пути совершенствования системы противодействия преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов

Установление ответственности за преступную контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов отдельной статьёй УК РФ, разделив меры уголовной ответственности в зависимости от их вида позволит избежать бланкетного характера имеющейся статьи 226.1 УК РФ и назначать ответственность за совершенные преступления не только с точки зрения вывезенных объемов товара в количественном или стоимостном выражении, но и с точки зрения ценности товара или ресурса, который является объектом контрабанды. Формирование

системы сбора первичной информации об участниках ВЭД и о перевозимом товаре (ресурсах) позволит устанавливать возможность совершения преступлений на этапе таможенного контроля. Создание базы добросовестных и недобросовестных участников ВЭД, деятельность которых связана с вывозом стратегически важных товаров и ресурсов позволит повысить эффективность выявления случаев преступной контрабанды, создав условия для повышения уровня межведомственного взаимодействия с субъектами оперативно-розыскной деятельности, что, наряду с общим повышением уровня эффективности имеющихся ресурсов, позволит усовершенствовать систему противодействия преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Стратегически важные товары и ресурсы представляют имеют высокий процент удельного веса в товарной структуре экспорта продукции из России, соответственно, данная категория товаров и ресурсов приносит наибольший объем доходов в государственный бюджет в виде обязательных к уплате пошлин.

Говоря о вывозе стратегически важных товаров из страны, наибольшие показатели экспорта приходится на категорию «черные и цветные металлы, в т.ч. отходы» в физическом выражении - в 2021 году было экспортировано 4329,8 тыс. тонн. В стоимостном выражении наибольшие показатели приходятся на драгоценные металлы, что обуславливается их дороговизной: в 2021 году драгоценных металлов было экспортировано на сумму 1960,3 млн. долл., что вдвое меньше показателей прошлого года.

Толковый словарь С.И. Ожегова гласит, что контрабанда - незаконный, тайный провоз товаров, ресурсов и прочих объектов внешней торговли через таможенную границу, что нарушает законодательство страны. Таким образом, объектом преступной контрабанды выступает товар (ресурс).

Статья 226.1 Уголовного кодекса Российской Федерации фиксирует объемы перемещаемых незаконно товаров и ресурсов в другие государства, однако, это не выступает как обязательный признак состава преступления. Исключения составляют именно стратегически важные товары и ресурсы (в это понятие входят и культурные ценности). Согласно данной статье, чтобы наступила уголовная ответственность, объемы незаконного перемещения через таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов, должны быть в крупном размере (от одного миллиона рублей и выше).

По итогам работы в 2021 году таможенными органами Российской Федерации возбуждено 1 637 уголовных дел. В отношении лиц возбуждено 1122 уголовных дела.

Несмотря на относительную динамику возбуждения уголовных дел,

наибольшее число уголовных дел возбуждается по статье за контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов. Больше всего за контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов было возбуждено уголовных дел в 2020 году.

Противодействие незаконной деятельности в сфере таможенного права осуществляется в различных формах: розыскная деятельность, дознание, неотложные действия в рамках уголовных преступлений, расследование в сфере административных правонарушений. В Уголовном кодексе Российской Федерации существуют две статьи в рамках которых Таможенные органы осуществляют процедуру дознания и 13 статей, по которым осуществляются неотложные действия.

Для обнаружения лиц, планирующих, совершающих или уже совершивших разного рода преступления в области таможенного перемещения стратегически важных товаров и ресурсов или лиц, осуществляющие иную деятельность, признанную преступной на территории Российской Федерации, реализуется оперативно-розыскная деятельность. При этом дознание входит в перечень компетенций федеральных таможенных органов. На основании закона «Об оперативно-розыскной деятельности» оперативно-розыскные отделы таможенных органов и отделы по борьбе с особо опасными видами контрабанды осуществляют различные виды деятельности, способствующие предупреждению, обнаружению, пресечению контрабанды товаров и ресурсов первостепенной важности.

Получение исчерпывающей доказательной базы факта совершенного преступления - незаконного перемещения через таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов, выступает как нужный результат проведения таких следственных действий. Результаты следственных действий в дальнейшем позволят не только принять соответствующие меры наказания обвиняемому, в отношении которого был доказан факт совершения преступления, но и создать предпосылки к выявлению других преступлений, связанных с контрабандой. Наиболее простой и действенный исход событий при процедуре доказывания является поимка преступника с поличным, непосредственно при осуществ-

лении незаконной деятельности, связанной с контрабандой.

По итогам анализа факторов, препятствующих деятельности по противодействию преступной контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов, были выявлены следующие проблемы:

- несовершенство правового регулирования (бланкетный характер статьи 226.1 УК РФ, отсутствие разделения мер ответственности по критерию ценности товара или ресурса, который является объектом контрабанды;

- отсутствие первичных сведений о ввозимых или вывозимых товарах на момент их фактического перемещения через таможенную границу;

- отсутствие базы добросовестных и недобросовестных участников внешнеэкономической деятельности, деятельность которых связана с перемещением через таможенную границу стратегически важных товаров и ресурсов, куда входили бы в том числе лица, совершившие преступление, содержание признаки контрабанды;

- наличие высокого уровня коррупции в экономической сфере, высокий уровень преступной активности в области контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов.

С целью решения выявленных проблем предлагается установление ответственности за преступную контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов отдельной статьёй УК РФ, разделение мер уголовной ответственности за контрабанду стратегически важных товаров и ресурсов в зависимости от их вида, фиксирование этой ответственности на правовом уровне. Представляется необходимым формирование системы сбора первичной информации об участниках ВЭД и о перевозимом товаре (ресурсах), создание базы добросовестных и недобросовестных участников ВЭД, деятельность которых связана с вывозом стратегически важных товаров и ресурсов, повышение уровня межведомственного взаимодействия с субъектами ОРД и общее повышение уровня эффективности имеющихся ресурсов в целом.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

- 1 Анализ данных // stat.customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://stat.customs.gov.ru/analysis>. - 29.04.2022.
- 2 Арестова, Е.Н. Основы квалификации и расследования преступлений в сфере таможенного дела / Е.Н. Арестова. - М.: Право. - 2019. - 149 с.
- 3 Белкин, Р.С. Курс криминалистики / Р.С. Белкин. - М.: Юрист. - 2019. - 385 с.
- 4 Бергман, В.И. Правовые вопросы Евразийского таможенного союза / В.И. Бергман. - М.: Право и закон. - 2018. - 248 с.
- 5 Бронников, В.О. Таможенные органы в борьбе с контрафактом / В.О. Бронников. - М.: Дашков и Ко. - 2020. - № 3. - С. 161-172.
- 6 Буваева, Н.Э. Международное таможенное право / Н.Э. Буваева. - 2019. - М.: Юрайт. - 482 с.
- 7 Гармаев, Ю.П. Расследование контрабанды / Ю.П. Гармаев // Известия Тульского государственного университета. - 2016. - № 11. - С. 145-174.
- 8 Гинзбург, А.Я. Значение экспертизы расследовании преступлений / А.Я. Гинзбург. - М.: МВД РФ. - 2019. - 103 с.
- 9 Дробот, Е.В. Исследование тенденций и частоты использования нетарифных мер во внешнеэкономической деятельности на примере технических барьеров во внешней торговле / Е.В. Дробот // Российское предпринимательство. - 2020. - № 5 (11). - С. 34-53.
- 10 Евстигнеев, Е.Н. Основы налогообложения и налогового законодательства / Е.Н. Евстигнеев - СПб.: Питер, 2020. - 256 с.
- 11 Калашникова, С.Е. Контрабанда стратегически важных товаров, ресурсов и культурных ценностей / С.Е. Калашникова // Закон и право. - 2019. - № 3 (31). - С. 49-59.
- 12 Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 16.04.2022) (с изм. и доп., вступ. в силу с 27.04.2022) // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа:

https://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_34661/. - 19.04.2022.

13 Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 16.04.2022) (с изм. и доп., вступ. в силу с 27.04.2022) // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_34661/. - 19.04.2022.

14 Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020) // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/Cons_doc_LAW_28399. - 19.04.2022.

15 Концепция таможенного оформления и таможенного контроля товаров в местах, приближенных к государственной границе Российской Федерации // alta [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://www.alt.ru/laws_news/12595/. - 19.04.2022.

16 Ляпустин, С.Н. Роль таможенных органов в контроле за незаконным перемещением стратегически важных товаров и ресурсов / С.Н. Ляпустин // Таможенная политика России. - 2016. - № 7. - С. 14-28.

17 Налоговые ставки по акцизам на подакцизные товары // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/LAW_52453. - 14.04.2022.

18 Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов РФ // customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://customs.gov.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost/>. - 24.04.2022.

19 Постановление Правительства РФ «Об утверждении перечня стратегически важных товаров и ресурсов для целей статьи 226.1 УК РФ» // rg [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://rg.ru/2012/09/21/perechen-dok.html>. - 19.04.2022.

20 Правительство утвердило список стратегически важных товаров и ресурсов // ria [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://ria.ru/752300.html>. - 18.04.2022.

21 Правоохранительная деятельность: современное состояние и пер-

спективы развития // customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://customs.gov.ru/press/aktual-no/document/214126>. - 26.04.2022.

22 Приказ Федеральной таможенной службы от 20 сентября 2021 г. N 799 "Об утверждении Общего положения о таможенном poste" // alta [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://www.alta.ru/tamdoc/21pr0799>. - 19.04.2022.

23 Приказ ФТС России от 20.09.2021 № 798 "Об утверждении Общего положения о таможне" // alta [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://www.alta.ru/tamdoc/21pr0798>. -19.04.2022.

24 Справочные материалы к расширенному заседанию коллегии ФТС России // minfin [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://www.minfin.ru/common/upload/library/2019/04/main/06_Federalnaya_tamozhennaya_sluzhba_v_2021_godu.pdf. - 03.04.2022.

25 Статья 214. Проведение таможенного контроля // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/LAW_304093. - 14.04.2022.

26 Статья 226.1 УК РФ: поправки, наказания и комментарии // wiselawyer [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://wiselawyer.ru/uk/226-1>. - 21.04.2022.

27 Статья 7. Основания для проведения оперативно-розыскных мероприятий // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: https://www.consultant.ru/document/LAW_7519. - 26.04.2022.

28 Статья 71. Принципы взаимодействия государств-членов в сфере налогообложения // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_163855. - 06.03.2022.

29 Стратегия развития ФТС России до 2030 года // customs.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://customs.gov.ru/activity/programmy-razvitiya/strategiya-razvitiya-fts-rossii-do-2030-goda>. - 19.04.2022.

30 Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского

экономического союза).

31 ТК ЕАЭС ст. 310. Проведение таможенного контроля // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/LAW_215315. - 04.03.2022.

32 Уголовная ответственность за контрабанду // epp.genproc.gov [Электронный ресурс]. Режим доступа: <https://epp.genproc.gov.ru/web/item=49781012>. - 23.04.2022.

33 Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 N 174-ФЗ (ред. от 19.04.2022) // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://www.consultant.ru/document/34481/>. - 15.04.2022.

34 Уголовный кодекс РФ от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. От 25.03.2022) // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/LAW_10699/. - 22.04.2022.

35 УПК РФ Статья 182. Основания и порядок производства обыска // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/LAW_34481/. - 26.04.2022.

36 УПК РФ Статья 189. Общие правила проведения допроса // consultant [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/LAW_34481/. - 28.04.2022.

37 Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» // Собрание законодательства РФ. 29.12.2008. № 52 (ч. 1).

38 Финансовая статистика Евразийского экономического союза // eurasiancomission [Электронный ресурс]. Режим доступа: http://www.eurasiancommission/Documents/finstat/finstat_2021.pdf. - 15.04.2022.

39 Фоменко, П.В. Борьба с контрабандой объектов флоры и фауны на Дальнем Востоке России / П.В. Фоменко // Таможенная политика России. - 2017. - № 8. - С. 153-158.

40 Хамзин, А.Ш. Расследование незаконной торговли: вопросы планирования расследования / А.Ш. Хамзин // Международный журнал гуманитар-

ных и естественных наук. - 2021. - № 5 (12). - С. 85-98.

41 Харченко, С.В. Планирование оперативно-розыскной деятельности таможенных органов по борьбе с преступлениями в сфере таможенного дела / С.В. Харченко // Вестник Российской таможенной академии. - 2020. - № 9. - С. 33-41.

42 Шумова, Е.С. Контрабанда стратегически важных ресурсов / Е.С. Шумова // Молодой учёный. - 2018. - № 12 (198). - С. 101-113.