

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
«25» июня 2021 г.

ДИПЛОМНАЯ РАБОТА

на тему: Роль таможенных органов в РФ в борьбе с контрабандой

Исполнитель
студент группы 637-ос1



И.М. Кривецкий

Руководитель
доцент, к.ю.н.



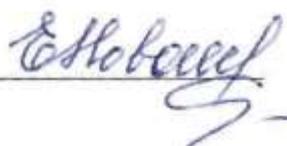
Е.Н. Шахов

Нормоконтроль



О.В. Шпак

Рецензент
доцент, к.т.н.



Е.С. Новопашина

Благовещенск 2021

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

АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

Факультет международных отношений

Кафедра международного бизнеса и туризма

УТВЕРЖДАЮ

И.о. зав. кафедрой

 В.В. Ульянова

« 01 » 02 2021 г.

ЗАДАНИЕ

К дипломной работе (проекту) студента

Кривенко Илья

1. Тема дипломной работы

(проекта) Роль малых предприятий в РФ в борьбе с коррупцией

(утверждено приказом от 25.01.2021 № 103-уч)

2. Срок сдачи студентом законченной работы(проекта) 17.06.2021 г.

3. Исходные данные к дипломной работе (проекту)

нормативно-правовые акты, регламентирующие деятельность малых предприятий Российской Федерации

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

вопросов): 1. Почему коррупция в малом бизнесе и уязвимая точка. 2. Организация деятельности малых предприятий РФ по борьбе с коррупцией на примере ТОО «Самсон». 3. Основные проблемы, связанные с выявлением коррупции и коррупцией в бизнесе.

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

4 таблицы, 4 рисунка, 1 приложение

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

7. Дата выдачи задания 1.02.2021 г.

Руководитель дипломной работы (проекта) 01.02.2021 г.

(Ф.И.О., должность, ученая степень, ученое звание)

Шаров Евгений Николаевич, доцент, а.и.н.

Задание принял к исполнению (дата) 01.02.2021 г.



(подпись студента)

РЕФЕРАТ

Дипломная работа содержит 67 с., 4 таблицы, 4 рисунка, 50 источников

ТАМОЖЕННАЯ ГРАНИЦА, КОНТРАБАНДА, КВАЛИФИКАЦИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЯ, НЕЗАКОННОЕ ПЕРЕМЕЩЕНИЕ ТОВАРОВ ЧЕРЕЗ ТАМОЖЕННУЮ ГРАНИЦУ, ТАМОЖЕННЫЕ ДОСМОТРОВЫЕ КОМПЛЕКСЫ

Цель выпускной квалификационной работы является - определение особенностей контрабанды в таможенном деле и разработка направлений по совершенствованию мер по борьбе с контрабандой.

В первой главе выпускной квалификационной работы представлены основные понятия, состав преступления, ответственность и его квалификация.

Во второй главе проведен анализ методов борьбы с контрабандой на примере Дальневосточного региона и Амурской области.

В третьей главе представлены основные проблемы в борьбе с контрабандой и описаны рекомендации по совершенствованию методов борьбы с ней, а также ряд мер по совершенствованию технического контроля.

Объект исследования в выпускной квалификационной работе - контрабанда в таможенном деле.

Предмет изучения - процессы регулирования и методы борьбы с контрабандой.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	3
1 Понятие контрабанды в таможенном деле и в уголовном праве	5
1.1. Понятие, объект, предмет и признаки контрабанды	5
1.2. Ответственность за совершение правонарушений, связанных с контрабандой	11
1.3. Особенности расследования и привлечения к ответственности по делам о контрабанде	22
2 Организация деятельности таможенных органов РФ по борьбе с контрабандой на примере Хабаровской таможни	33
2.1. Общая характеристика деятельности таможенного органа	33
2.2. Современные методы и технологии пресечения контрабанды	36
2.3. Анализ деятельности по выявлению контрабанды на примере Хабаровской таможни	37
3 Основные проблемы, связанные с выявлением контрабанды и перспективы их решения	41
3.1. Проблемы, связанные с выявлением контрабанды и привлечением к ответственности за ее совершение	41
3.2. Направления совершенствования технических средств выявления контрабанды	49
3.3. Основные направления совершенствования правовой базы в сфере борьбы с контрабандой	67
Заключение	76
Библиографический список	78

ВВЕДЕНИЕ

В современном мире всё чаще появляется такая проблема как экономические преступления. Один из важных способов их выявления в области внешнеэкономической деятельности - методы экономического анализа. Их применение поможет в установлении влияния экономических правонарушений на различные экономические показатели. Следует учесть, что преступная среда способна очень быстро адаптироваться и подстраиваться под современную правовую среду.

Достаточно большой процент экономических правонарушений приходится непосредственно на внешнеэкономическую деятельность. Это осуществление сделок в рамках внешней торговли услугами, информацией и различными товарами. Объектами данных правонарушений будут отношения в сфере таможенного контроля и, как уже говорилось, внешнеэкономической деятельности. Процессом их реализации можно считать правила оформления товаров, перевоз их через границу, взимание таможенных платежей и налогов, которые установлены Таможенным кодексом ЕАЭС.

Совершению данных преступлений могут способствовать следующие факторы: недостаточная эффективность таможенного контроля; отсутствие либо недостаток квалифицированных кадров в таможенных органах; значительное различие цен непосредственно внутри страны и на мировом рынке; неэффективность налоговой политики; необходимость легализации преступных капиталов.

Помимо преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности, довольно велик процент просто экономических преступлений. Чтобы более подробно в них разобраться, необходимо понять, что же такое «экономические преступления», и обратиться к классификации данных преступлений.

В таможенном деле одним из важнейших аспектов является препятствие контрабанде. Одной из проблем в организации таможенного дела является латентность контрабанды. Возникновению контрабанде способствуют

множество факторов, одним из ключевых является рост пассажирского и грузового потока через границу. С другой стороны, эффективные меры по её предотвращению действительны только в условиях достаточного финансирования. Так, в условиях роста объемов таможенной деятельности и снижения уровня его финансирования всегда будет наблюдаться рост контрабанды.

На сегодняшний день не представляется возможным говорить о повышении эффективности борьбы с контрабандой.

Еще одним важным фактором борьбы с контрабандой является то, что на сегодняшний день деятельность таможенных органов проходит стадию развития, что сказывается на эффективности таможенного контроля и выявления преступлений.

Контрабанда имеет лексическое значение - как против правительственного указа (с итальянского). Так, она является действием, которое предпринимается вопреки законам, и это действие связано с незаконным вывозом или ввозом товаров через таможенную границу.

Исследование практических аспектов выявления и борьбы с контрабандой в таможенном деле показывает, что за последнее время наблюдается рост судебных или следственных ошибок и недочетов при уголовно-правовой оценке контрабанды как преступления.

Все вышеназванные обстоятельства определяют актуальность темы исследования.

Цель выпускной квалификационной работы является - определение особенностей контрабанды в таможенном деле и разработка направлений по совершенствованию мер по борьбе с контрабандой.

Для решения поставленной цели необходимо решить следующие задачи:

- дать определение контрабанде, описать объект, признаки контрабанды;
- описать формы ответственности за совершение правонарушения - контрабанды;
- описать особенности расследования дел о контрабанде;
- проанализировать статистику дел о контрабанде на примере конкретной

таможни;

- описать меры борьбы с контрабандой в рамках одной таможни;
- определить проблемы выявления контрабанды и борьбы с ней;
- разработать рекомендации по совершенствованию мер по борьбе с контрабандой.

Объект исследования в выпускной квалификационной работе - контрабанда в таможенном деле.

Предмет изучения - процессы регулирования и методы борьбы с контрабандой.

Методологической базой исследования являются нормативные акты в сфере таможенного регулирования, Таможенный кодекс ЕАЭС, научные труды в области таможенного регулирования и уголовного преследования преступлений, связанных с незаконным перемещением товаров через таможенную границу.

Методами исследования являются методы диалектического познания, научного осмысления, статистических наблюдений, сравнения, анализа.

Период исследования практических результатов деятельности таможенных органов - 2016 г - 2020 гг.

1 ПОНЯТИЕ КОНТРАБАНДЫ В ТАМОЖЕННОМ ДЕЛЕ И В УГОЛОВНОМ ПРАВЕ

1.1 Понятие, объект, предмет и признаки контрабанды

Экономическими преступлениями считаются неправомерные посягательства на имущественные и производственные права граждан, организаций и различных публичных образований.

Экономическими могут признаваться преступления, которые посягают на финансовые отношения государства, например коррупционные схемы и вывоз валюты, либо уклонения от уплаты налогов и иных обязательных платежей.

Экономические махинации, связанные с посягательством на финансовую независимость государства осуществляются путем фальсификации документов на поставку товара, дачи взяток различным должностным лицам, чего можно избежать при более детальном изучении документов, выводов различных экспертов, а также благодаря улучшенной антикоррупционной политике Российской Федерации.

Довольно развита и контрабандная преступная деятельность. Контрабанда подразумевает незаконное перемещение каких-либо ценностей через границу различных государств. Опасность этого преступления заключается в подрыве дружеских отношений между государствами, оно наносит ущерб экономическому развитию государств. Помимо того, проблематичность выявления такого рода преступления связана с его постоянным совершенствованием, что значительно осложняет процесс его пресечения.

Контрабанда является одним из самых распространенных экономических преступлений.

В соответствии со ст. 15 Уголовного кодекса Российской Федерации (далее – УК РФ) «контрабанда, признаки которой содержатся в ч. 1 ст. 188 УК РФ, относится к преступлениям средней тяжести, в ч. 2 ст. 188 УК РФ - к

тяжким, в ч. 3 и 4 ст. 188 УК РФ - к особо тяжким преступлениям»¹

Объектом контрабанды можно считать общественные отношения, которые связаны с обеспечением защиты ВЭД.

Субъективная сторона контрабанды всегда характеризуется прямым умыслом этого вида преступления.

Субъектом контрабанды, согласно ч. 1 ст.229.1 УК РФ является физическое лицо, достигшее возраста 16 лет.

Специальным субъектом контрабанды является должностное лицо, указанное в п. «б» ч. 2.

Предметом контрабанды будут признаваться перемещения движимого имущества, которое по Таможенному кодексу является незаконным. Это товары, предметы интеллектуальной собственности, ценные бумаги и валюта. Контрабанда бывает:

- 1) простая - перемещения такого товара как наркотические, ядовитые вещества, боеприпасы, военная техника в крупном размере;
- 2) квалифицированная - неоднократная контрабанда, совершаемая должностным лицом;
- 3) особо квалифицированная - контрабанда организованная группой людей, к которой применяется более суровое наказание.

Контрабанды, как таковой в настоящее время не существует, но ей является экономическое преступление. Такое преступление наносит опасность здоровью населения, а также общественным отношениям, общественной и национальной безопасности. Наиболее опасной является контрабанда боеприпасов, оружия и наркотиков.

Опасной признается контрабанда совершённая заранее объединившейся группой лиц (ст. 35 УК РФ). Наказанием служит конфискация имущества и лишение свободы сроком 7-12 лет.

Цель и мотив контрабанды носят корыстный характер и желание стать

¹ Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. от 16.07.2015)(с изм. и доп., вступ. в силу с 25.07.2015)

богаче незаконным путём.²

В Таможенном кодексе ЕАЭС отсутствует понятие «контрабанда».

Вместо него там употреблен другой термин – «незаконное перемещение товаров через таможенную границу» (п. 19 ст. 4).

Так, необходимо определить понятие таможенной границы с целью определения места преступления. Таможенная граница Таможенного союза в рамках ЕАЭС — это пределы таможенной территории Таможенного союза. Единую таможенную территорию Таможенного союза составляют территории Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации, а также находящиеся за пределами территорий государств — членов Таможенного союза искусственные острова, установки, сооружения и иные объекты, в отношении которых государства — члены Таможенного союза обладают исключительной юрисдикцией (ст. 2 ТК ТС).

Стоит отметить, что таможенная граница, в отличие от национальной границы, не является реальной линией на местности. Это всего лишь воображаемая линия, расположенная там, где "таможня дает добро" или разрешает свободный поток ввозимых ценностей, или запрещает свободный поток предметов для экспорта. Это определение границы требует, чтобы таможенники брали на себя больше ответственности, то есть больше ответственности. Не только визуальный осмотр контрабанды, но и тщательная аналитическая работа и проверка многих документов, касающихся происхождения, назначения и дальнейшего использования товара.

Таким образом, термин контрабанда может быть истолкован как незаконное деяние, запрещенное под угрозой уголовного или административного наказания.³

Признаки контрабанды представлены на рисунке 1.

² Смоляков П. Вопросы конфискации предметов преступления (на примере контрабанды) / П. Смоляков // Уголовное право. - 2019. - № 1. Клебанов, Л.Р. (кандидат юридических наук).

³ <http://www.true-justice.net/?p=828>

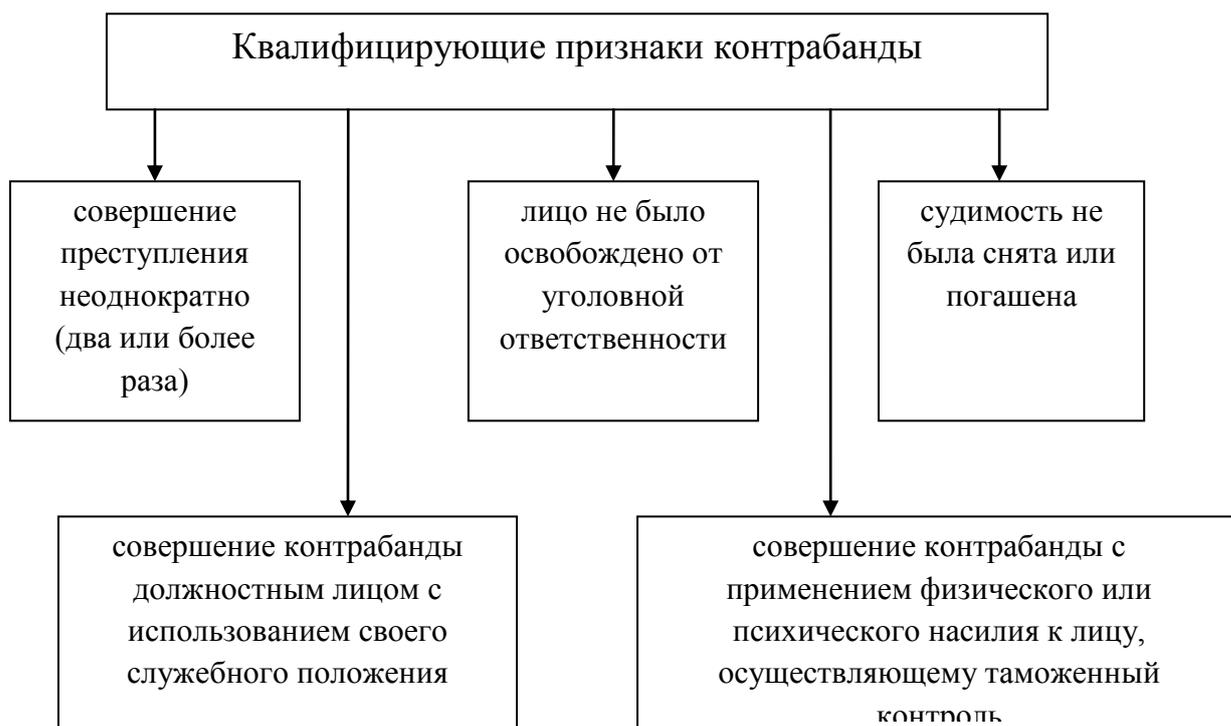


Рисунок 1 – Квалификационные признаки контрабанды

Особо квалифицирующейся контрабандой является та, которая совершена устойчивой сплоченной группой лиц, которые и были организованы для занятия этим видом преступления.⁴

Основные виды продукции, запрещенной к передвижению через таможенную границу РФ без специального разрешения представлены в таблице в приложении А.

В 2011 году Федеральным законом от 07.12.2011 № 420-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - Федеральный закон № 420-ФЗ) были внесены существенные изменения в уголовное законодательство Российской Федерации. В частности, декриминализована часть противоправных деяний, относящихся к легализации (отмыванию) денежных средств, ужесточены меры ответственности за правонарушения, совершаемые в сфере экономических и таможенных отношений, была признана утратившей

⁴ Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. от 16.07.2015)(с изм. и доп., вступ. в силу с 25.07.2015)

силу статья 188 УК РФ («Контрабанда»).

Одним из факторов, повлиявших на отмену статьи 188 УК РФ послужило признание Конституционным судом Российской Федерации ее не соответствующей Основному закону РФ. Конституционный суд указал, что при анализе приговоров судов общей юрисдикции по уголовным делам, были выявлены факты несоответствия стоимостной оценки имущества, незаконно перемещаемого через границу Российской Федерации и Союза, отсутствие единообразного подхода при квалификации и определении крупного ущерба. Более того, статья 188 УК РФ содержала достаточно обширный перечень предметов преступных посягательств.

Законодатель разграничил составы преступлений контрабанды на 200.1 (Контрабанда наличных денежных средств»), 200.2 («Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий»), 226.1 («Контрабанда сильнодействующих, ядовитых...»), 229.1 УК РФ («Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов.»). Тем не менее, несмотря на принятые законодательные меры в сфере разграничения предметов контрабанды, а также квалификации преступных деяний, в теории уголовного права, а также на практике имеется ряд вопросов, связанных с применением и толкованием названных статей.

Наименование статьей, указывающих на предмет контрабанды достаточно обширно. Так, статью 229.1 с целью исключения трудоемких терминологических составляющих целесообразней было бы обозначить как: «Контрабанду наркотиков», при этом, под термин «наркотики» подвести все предметы, указанные в самих частях статьи 229.1 УК РФ. В данном случае, рассматриваемый вопрос относится к юридико- лингвистическому содержанию и построению статей Уголовного кодекса РФ.

В настоящее время в приведенных выше составах устанавливаются такие признаки объективной стороны (преступное деяние и место совершения преступления), применение которых неосуществимо ввиду отсутствия указания на способы совершения преступных деяний.

На практике возникают вопросы относительно разграничения составов уголовных правонарушений: статей 226.1 и 229.1 УК РФ и ст. ст. 222, 228, 228.1, 228.2, 228.3, 228.4, 234 УК РФ, предусматривающих уголовную ответственность в том числе и за перевозку, пересылку предметов контрабанды.

При этом, для квалификации правонарушения по указанным статьям требует обращения к специальному федеральному законодательству. Так, в соответствии с Федеральным законом от 8 января 1998 г. № 3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах⁵» под незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и др. понимается в том числе их ввоз на территорию Российской Федерации и вывоз с территории Российской Федерации в нарушение законодательства Российской Федерации. Тем самым Закон отсылает правоприменителя для уяснения содержания терминов «ввоз» и «вывоз» к широкому кругу нормативных документов, регулирующих оборот указанных предметов.⁶

1.2 Квалификация преступлений, связанных с контрабандой отдельных видов товаров и ответственность за них

Итак, в 2011 году в УК РФ произошла декриминализация составов отдельных преступлений, среди которых была и контрабанда.

Особо квалифицирующими признаками контрабанды являются:

- совершение в крупном размере;
- организованной группой, при этом прибегнув к насилию в отношении лица, осуществляющего пограничный либо таможенный контроль;
- в особо крупном размере.

При рассмотрении вопроса значительного размера, крупного и особо крупного, следует обратить внимание на самые распространенные к контрабанде наркотические средства, сведения о массе которых установлены соответствующим Постановлением Правительства РФ от 01.10.2012 № 1002

⁵ Федеральный закон «О наркотических средствах и психотропных веществах» от 08.01.1998 № 3-ФЗ// СПС «КонсультантПлюс»

⁶ Контрабанда как экономическое преступление/ Л. Р. Клебанов // Законодательство. - 2013. - № 1.

«Об утверждении значительного, крупного и особо крупного размеров наркотических средств и психотропных веществ, а также значительного, крупного и особо крупного размеров для растений, содержащих наркотические средства или психотропные вещества, либо их частей, содержащих наркотические средства или психотропные вещества, для целей статей 228, 228.1, 229 и 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации» (в действующей на момент публикации статьи редакции). К примеру, значительный, крупный, особо крупный размер в граммах наркотического средства каннабис (марихуана) составляет свыше шести, ста, ста тысяч граммов соответственно. Гашиш (анаша) - свыше двух, двадцати пяти, десяти тысяч граммов соответственно.

При изучении видов перемещения наркотиков, И.И. Ахмадулина приводит следующие характерные способы, а именно:

- незаконный ввоз;
- недостоверные сведения при декларировании и недекларирование ввозимых предметов;
- предоставление в таможенные органы недостоверной информации о перевозимых предметах;
- сокрытие предметов при их перемещение через государственную границу.

Также автор относит к способам перемещения через границу наркотиков - в посуде, в детских игрушках, в организме различных животных, при помощи летательных аппаратов (дронов), при подкупе работников железной дороги, а также используя «тайники» в личном автотранспорте.

Проблематика выявления наркоконтрабандистов также связана и с развитием новых видов передачи наркотиков. При современном развитии средств коммуникаций, новым видом сбыта наркотиков стал бесконтактный способ, при помощи сети Интернет с использованием криптовалют.

С.И. Земцова указывает выделяет криптовалюту, как удобный и конспиративный способ платежного средства в схеме приобретения

наркотиков. В настоящее время зачастую контрабандистами выступает сторона производителя, а конечный потребитель либо крупный наркоторговец на территории Российской Федерации всего лишь выходит в сеть Интернет через браузер «Тор», на котором и размещается площадка «Gidra», вмещающая в себя крупные виртуальные магазины, которые осуществляют свою деятельность анонимно и автоматизированно. Все сделки по приобретению наркотиков происходят непосредственно на указанных площадках, а оплата осуществляется при помощи платежного средства - криптовалюты «Bitcoin». Помимо наркотиков, по указанной схеме происходит заказ и доставка (в т.ч. незаконное перемещение через таможенные границы Таможенного союза) сильнодействующих веществ и анаболических препаратов из Республики Беларусь и Молдавии. Однако, есть и положительная динамика при развитии современных технологий, способных оказать содействие в установлении всей цепочки совершения контрабанды наркотиков, отслеживая от производителя до конечного потребителя. В январе 2018 года поставщик блокчейн-решений «BitfuryGroup» разработал сервис «Crystal», предназначенный для выявления криминальной деятельности криптовалют и имеющий свой интерфейс. К сожалению, разработчики делают акцент на то, что данные эвристических алгоритмов абсолютный результат не обещают, в связи с чем решения, которые вынесены указанным сервисом не могут являться категоричными и остаются в зоне ответственности каждого пользователя.

Таким образом, рассмотрев норму действующего законодательства в области наркоконтрабанды, а также проанализировав способы совершения сделок по реализации наркотиков, их перемещению через государственную границу, а также современные способы оплаты следует вполне закономерный вывод. При квалификации преступлений, в области контрабанды наркотиков и своевременному пресечению данной категории общественно-опасных деяний необходимы изменения и в уголовно-правовой норме. Назрела необходимость дополнения к ч. 4 ст. 229.1 УК РФ в виде особо квалифицирующего признака и предлагается дополнить пунктом «г» с трактовкой нормы следующим образом

«с использованием криптовалюты». Данное условие послужит также для организации и разработки криминалистических аспектов при раскрытии и расследовании преступлений, что несомненно по мнению автора будет иметь позитивный результат в борьбе с распространением наркотиков на территории Российской Федерации.

Ранее Уголовный кодекс Российской Федерации устанавливал ответственность за контрабанду, используя только статью 188 Уголовного кодекса Российской Федерации, которая называлась "контрабанда".

Теперь, в связи с необходимостью усиления наказания за незаконный ввоз определенных товаров на территорию Российской Федерации, в Уголовном кодексе появились четыре статьи, заменившие статью 188 "Контрабанда". Мы считаем, что это персонифицированное проявление уголовной ответственности (наказания) за контрабанду.

В соответствии с правовыми принципами следует отметить, что если деяние не предусматривает ответственности, предусмотренной правовой нормой, оно считается ненаказуемым. Однако после полного изучения всех норм Уголовного кодекса можно считать очень неправильным, что на первый взгляд дефект в этих четырех статьях, а именно отсутствие положений о мерах ответственности за перевозку драгоценных металлов через таможенную границу, например, статья 226 Уголовного кодекса Российской Федерации, будет продолжаться безнаказанно. [11] В статье 191 Уголовного кодекса Российской Федерации законодатель закрепил в Уголовном кодексе ответственность за незаконный оборот драгоценных металлов и драгоценных камней. За это преступление рассматриваемая статья предусматривает штраф до 500 тыс. рублей или до 5 лет принудительных работ или лишение свободы на срок до 5 лет

Если преступление организовано группой лиц, то ответственность ужесточается.

Следует отметить, что, согласно статье 14 Таможенного кодекса ЕАЭС, товары, ввозимые на территорию Таможенного союза, подлежат таможенному

контролю с момента пересечения ими таможенной границы Союза, следовательно, моментом совершения преступления является: время ввоза товаров, время ввоза товаров., -

В соответствии с Федеральным законом от 3 августа 2018 года № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»; Решением Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 27 апреля 2017 года № 12 "Судебная практика по делам о контрабанде" Моментом совершения преступления при вывозе товаров является перемещение товаров или иных товаров за пределы установленного места или в часы, не указанные таможенными органами в этих местах, или иными средствами идентификации, относящимися к статьям.

Сравнивая предыдущий и действующий уголовный закон о контрабанде культурных ценностей, можно отметить, что в части 1 статьи 226.1 Уголовного кодекса Российской Федерации он полностью отличается от содержания и объективных аспектов части 2 статьи 188 Уголовного кодекса Российской Федерации. Таким образом, культурная ценность приобретения новых правовых признаков путем контрабанды, а также изменение ценности их традиционных индивидуальных характеристик поднимают новые вопросы в судебной и следственной практике о правомочности преступных деяний.

Практика показывает, что большинство преступлений совершается по статье 226.1 УК РФ - контрабанда сильнодействующих веществ, оружия, товаров и ресурсов, культурных ценностей, ценных объектов животного мира. Единственным исключением может быть только свидетельство о домашних животных, рожденных дома (экспортная лицензия, позволяющая оставлять животных дома).

Статья 200.2 Уголовного кодекса устанавливает ответственность за контрабанду алкоголя и табачных изделий. Кроме того, они также могут привлечь к ответственности простого пассажира самолета, возвращающегося из

отпуска и решившего купить лишние несколько литров алкоголя в магазине беспошлинной торговли. Во избежание подобных эксцессов необходимо ознакомиться с правилами ввоза и вывоза алкогольных напитков и табачных изделий Российской Федерации.

Статья 229.1 устанавливает ответственность за контрабанду наркотиков, психотропных веществ, инструментов, оборудования и т.д.

Кроме того, статья устанавливает ответственность за незаконную перевозку сильнодействующих веществ, оказывающих опасное воздействие на здоровье и жизнь.

Такие заявления законодателей по предмету преступления контрабанды позволили более четко определить состав преступления, устранив проблемы, ранее встречавшиеся в уголовном и административном законодательстве, которые различают факты незаконного перемещения товаров и предметов, не подлежащих гражданскому обороту; и проблемы, которые различают контрабанду и связанные с ней преступления, такие как статьи 189, 194 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Федеральным законом от 28 июня 2013 года № 134-ФЗ вводится часть первая статьи 200.1 Уголовного кодекса Российской Федерации

Ответственность за контрабанду наличных денег и / или валютных инструментов, осуществленную в крупном размере (крупные партии считаются оцененными более чем в два раза по стоимости наличных денег и / или дорожных чеков, что допускается Таможенным законодательством Таможенного союза в рамках ЕАЭС - за контрабанду наличных денег и / или валютных инструментов, осуществленную в особо крупном размере или группой лиц (особо крупная партия признается, если стоимость незаконно перемещенных наличных денег и / или незаконно перемещенных валютных инструментов превышает в пять раз стоимость наличных денег и / или дорожных чеков, разрешенную таможенным законодательством ЕАЭС).

Теперь, согласно правилам, таможенники обязаны спрашивать, сколько наличных денег человек перевозит за границу в деловых или туристических

целях. Здесь таможенники решают две проблемы: во-первых, если суммы наличных денег недостаточно для обеспечения его ежедневного проживания в стране пребывания, то выехавшее лицо может не быть выпущено из страны, а во-вторых, мы считаем "абсурдным", что правила вывоза наличных денег, ввоза и вывоза регулируются таможенным кодексом Евразийского экономического союза, а также законодательством Российской Федерации. За нарушение установленных правил нарушителям будет грозить административное наказание в соответствии со статьей 16.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях № 195-ФЗ от 30 декабря 2001 года; сумма незадекларированных наличных денег и / или валюты следует отметить, что на момент применения административного штрафа стоимость наличных денег и / или дорожных чеков превышает сумму, разрешенную Таможенным законодательством для импорта (экспорта) Таможенного союза, без письменного декларирования считается незадекларированной.

Научная публикация о фальшивых деньгах указывает на интересный момент. Никольская А.Г. Отмечается, что в практике таможенных органов имеется случай выявления контрабанды, перемещающей поддельную валюту через таможенную границу Таможенного союза. В данном случае нам кажется, что принципиальное значение квалификации состоит в том, чтобы сдвинуть сознание таких "денежных" людей, то, что они фальсифицировали. Если лицо, совершающее незаконное перемещение, считает, что оно занимается контрабандой реальных денег, то это деяние считается попыткой контрабанды в соответствии с частью 3 статьи 30 и соответствующей частью статьи 200.1 Уголовного кодекса Российской Федерации. Если лицу известно о факте мошенничества в перемещаемых им средствах, то состав контрабанды не будет виден (в связи с отсутствием ее объекта), и деяние будет квалифицироваться по статье 186 УК РФ.

Конечно, в нынешних реалиях за перевозку дополнительных контейнеров с алкогольными напитками или табаком, приобретенными беспошлинно, они также не будут привлечены к ответственности за дополнительные 1000 рублей

наличными в кошельке, но они могут применить конфискационную ответственность, которая также является применимой мерой для предотвращения преступлений.

В соответствии с пунктом 1. Статья 27.11 КоАП РФ, изъятые предметы быстро повреждаются и отправляются на продажу или уничтожаются.

Что касается наличных денег, то, согласно статье 5 Договора о борьбе с легализацией доходов, полученных преступным путем (отмыванием денег), и финансированием терроризма, при перемещении наличных денег и/или денежных инструментов на таможенную границу Таможенного союза[2], денежные средства могут быть депонированы до 4 возвратов будут производиться по квитанции, выданной владельцу. Если хранящиеся денежные средства или денежный инструмент не были востребованы владельцем в течение указанного срока, они могут быть преобразованы в государственную собственность.

В этой статье, говоря о понятии "контрабанда", мы имеем в виду преступление, предусматривающее уголовное наказание за него. В этом случае преступник должен нести ответственность за содеянное, поскольку его действия являются общественно опасными, наносят вред обществу и нарушают целостность границ государства. В соответствии со статьей 10 Постановления Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 27.04.2017 № 12 "В отношении судебной практики по делам о контрабанде", если незаконное перемещение контрабанды осуществляется не только на таможенной границе, но и на национальной границе, деяние считается единым преступлением, если лицо имеет единое намерение совершить перечисленные действия.

Принимая меры ответственности за содеянное, Суд действовал от имени Российской Федерации и тщательно изучил каждую деталь рассматриваемого дела. Состав каждого преступления состоит из объективной стороны, объекта, субъективной стороны и субъекта. Штраф не может быть наложен, если хотя бы один из компонентов не соответствует мере ответственности по причине.

В части ограничения уголовной ответственности законодатели не

отступили от главного принципа уголовного права-неотвратимости наказания. Субъект преступления должен в полной мере нести ответственность, предусмотренную уголовным кодексом Российской Федерации. Однако существуют некоторые правовые нормы, которые ограничивают штрафы при определенных условиях.

Эти условия могут основываться на тяжести преступления, предусмотренного статьей 15 Уголовного кодекса Российской Федерации. Она подразделяется на преступления небольшой тяжести, преступления средней тяжести, тяжкие преступления и особо тяжкие преступления.

В соответствии с пунктом 2 статьи 20;статьей 222.1 Уголовного кодекса Российской Федерации лицо, достигшее 14-летнего возраста, может быть привлечено к уголовной ответственности за незаконное приобретение, передачу, сбыт, хранение, перевозку или ношение взрывчатых веществ или взрывных устройств. В других случаях, когда речь идет о"контрабанде", ответственность наступает с 16-летнего возраста (пункт 1). Статья 20 Уголовного кодекса Российской Федерации);

В статье 20 рассматриваемого Уголовного кодекса законодатель также устанавливает ограничения ответственности несовершеннолетних: пункт 3 статьи 20 предусматривает, что несовершеннолетний правонарушитель не подлежит уголовной ответственности, если он достиг возраста 14 или 16 лет (в соответствии с рациональным составом преступления), но из-за отставания в психическом развитии, не связанного с психическим расстройством, при совершении им деяния, представляющего общественную опасность, он не в состоянии в полной мере осознать фактический характер своего деяния (бездействия) и общественную опасность или опасность деяния.

Согласно статье 19 Уголовного кодекса Российской Федерации к уголовной ответственности привлекаются только вменяемые лица, достигшие возраста, указанного в Уголовном кодексе Российской Федерации, что также может служить основанием для ограничения ответственности.

Статья 62 Уголовного кодекса Российской Федерации предусматривает

назначение наказания при наличии смягчающих обстоятельств, которые мы, несомненно, рассматриваем как ограничение ответственности за совершенное преступление.

В статье 61 перечисляются правовые документы, предусматривающие индивидуальное наказание за контрабанду. Например, в соответствии с пунктом 1. Смягчающие обстоятельства: незначительные и незначительные преступления, совершенные впервые по стечению случайных обстоятельств; несовершеннолетние виновные; беременность; наличие малолетних детей и т.д.

Пункт 2. Статья 61 Должностным лицам правоохранительных органов разрешается рассматривать каждое дело индивидуально с учетом всех обстоятельств дела, и применяется принцип ограничения ответственности.

В рамках рассматриваемой темы в качестве примера персонализации можно также привести норму статьи 81 Уголовного кодекса Российской Федерации, которая предусматривает, что лица с посткриминальными психическими расстройствами, лишенные возможности осознавать фактический характер и общественную опасность своего поведения (бездействия) или руководить своим поведением, будут освобождены от наказания, а лица, отбывающие наказание, больше не будут отбывать наказание. Суд может предписать таким лицам принять принудительные меры медицинского характера. Согласно пункту 2, лицо, которое заболевает после совершения преступления, связанного с другим серьезным заболеванием, препятствующим отбыванию наказания, может быть освобождено судом для отбывания наказания.

Однако пункт 4 настоящей статьи предусматривает, что лица, предусмотренные частями I и II настоящей статьи, могут быть привлечены к уголовной ответственности и наказанию, если срок давности не истек в случае восстановления их здоровья.

При рассмотрении дел о контрабанде суд учитывает все обстоятельства, поскольку в ходе расследования могут быть выявлены признаки в пользу вины подсудимого или отягчения преступления.

Поэтому для проведения вменяемой экспертизы обязательно, если есть важные предпосылки, будет рассмотрено содействие в проведении следственных мероприятий.

В нем также учитывается примат привлечения к уголовной ответственности одного или нескольких лиц, особенности места работы или учебы, преклонный возраст, слабое здоровье. Если ответчик не работает и не имеет источника дохода, суд не может наложить на него штраф. Таким образом, в таких случаях суд налагал санкции в виде ограничения свободы или принудительного труда.

На основе вышеупомянутых материалов можно сделать вывод о том, что актуальность совершенствования законодательства по предотвращению "контрабанды" и других преступлений, связанных с безопасностью национальных границ и уважением прав личности, морали и моральных норм, остается нерешенной. Необходимо более подробно рассмотреть каждый случай, который подпадает под возможность отдельного применения новых положений Уголовного кодекса. Для того, чтобы более подробно и четко определить способы, с помощью которых различные службы контроля передают информацию гражданам, которые собираются пересечь границы государства, с целью предотвращения возможных преступлений. Ограничение ответственности за нарушения уголовного законодательства, включая "контрабанду", следует рассматривать как отдельную уголовно-правовую систему.

1.3 Особенности расследования и привлечения к ответственности по делам о контрабанде

Структура деятельности федерального органа исполнительной власти полностью базируется на осуществляемых им государственными функциями. Данная деятельность направлена на защиту граждан и государства в таможенном деле с целью безопасности общественного порядка, жизни и здоровья граждан, охрана окружающей природной среды, пресечения кражи ценности художественного, археологического достояния. Ключевые слова:

таможенный контроль, законодательство, исполнительные органы, административные правонарушения, уголовное дело. Обратим внимание на законодательство, которое регламентирует основы правоохранительной деятельности таможенных органов - это Таможенный кодекс, в данном законе прописано, что данная деятельность осуществляется национальными нормативно-правовыми актами (ст. 7 ТК; ст. 19 Закона о таможенном регулировании)⁷.

Глава 2 Закона о таможенном регулировании подробно регламентирует полномочия и прямые обязанности служащих и назначаемых таможенных органов, из числа которых назовены и компетенция в области правоохранительной деятельности. Наиболее детально подобная деятельность регламентирована соответствующими федеральными законами. Немаловажно, то, что одним из критериев оценки деятельности таможенной власти считается результативность противодействия правонарушениям и административным преступлениям (ст. 18 Закона о таможенном регулировании). В то же время правоохранительная структура деятельности таможенных органов проявляется в процессуальных действиях, например: применение сотрудниками правоохранительных органов мер принудительного характера. Немало важна и ответственность за нарушение таможенного законодательства. КоАП регламентирует права должностных лиц составлять протоколы об административных правонарушениях в области таможенного права и в случае обнаружения иных правонарушений (ст. 28.3), рассматривать дела о нарушениях таможенных правил (ст. 23.8), так же в их компетенцию входит собирание материалов дела и отправка в государственный орган на его рассмотрения.

Правоохранительная деятельность в таможенных органах производится в форме:

- осуществления оперативно-розыскной деятельности, производства по

⁷ Федеральный закон «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 03.08.2018 N 289-ФЗ (последняя редакция)

делам об административных правонарушениях;

- производства дознания и неотложных следственных действий по уголовным делам, отнесенных к компетенции таможенных органов.

Говоря об органах, связанных с осуществлением дознания, то их деятельность базируется на уголовном законодательстве, а именно УПК РФ. Таможенные органы проводят проверку заявления и сообщения о преступлениях и принимают решения о возбуждении или отказе уголовного дела. Данное производство содержит в себе неотлаженные следственные действия по уголовному делу, по которому обязательным элементом является - предварительное следствие, так же и исполняют отдельные поручения органов предварительного следствия. Таможенные органы РФ по осуществлению дознания рассматривают дела:

- о контрабанде (ч. 1 ст. 188 УК РФ);

- о незаконном экспорте технологии, научной информации и услуг, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ); - об уклонении от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, совершенном в крупном размере (ст. 194 УК РФ);

- по невозвращению на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ). Материалы дознания являются основанием для рассмотрения дела в суде. Таможенные органы уполномочены осуществлять оперативно-розыскную деятельность. Основываясь на п. 5 ст. 19 Закона о таможенном регулировании в РФ, то данная деятельность производится с целью защиты прав и свобод граждан, их жизни и здоровья, а так же общественной безопасности государства. Сущность этих требований сводится к структуре деятельности таможенных органов, состоящая из: - розыск лиц без вести пропавших - розыск лиц, которые скрываются от правоохранительных органов с целью уклонения от уголовного наказания - выявление, предупреждение, пресечение и раскрытие преступлений -

добывание информации о событиях и действиях, создающих угрозу государственной, военной, экономической или экологической безопасности. К оперативно-розыскным мероприятиям относится, например, прослушивание телефонных переговоров, опрос, исследование предметов и документов, контроль почтовых отправлений, телеграфных и иных сообщений, оперативный эксперимент и т.д. (ст. 6 ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности»)⁸.

Способами обнаружения контрабанды выступают технические средства таможенного контроля. Это комплекс специальных технических средств, которые применяются таможенными службами в процессе таможенного контроля для выявления запрещённых или не соответствующих декларированию материалов и веществ.

На сегодняшний день актуальным считается перемещение контрабанды в организме животного. В таком случае для поиска контрабанды будет целесообразно применять метод рентгенографии

Таможенные органы вправе осуществлять производство по делам об административных правонарушениях. Полномочия таможенных органов по рассмотрению дел об административных правонарушениях определяются Кодексом РФ об административных правонарушениях (ст. 23.8).

К числу нарушений таможенных правил КоАП РФ, в частности, относит:

- незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров и (или) транспортных средств международной перевозки;
- несоблюдение запретов и (или) ограничений на ввоз товаров на таможенную территорию Таможенного союза или в Российскую Федерацию и (или) вывоз товаров с таможенной территории Таможенного союза или из Российской Федерации;
- представление недействительных документов при совершении таможенных операций;
- несоблюдение порядка таможенного транзита;
- несоблюдение сроков подачи таможенной декларации или

⁸ Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности» от 12.08.1995 N 144-ФЗ (последняя редакция).

представления документов и сведений и т.д.

Перечень должностных лиц таможенных органов РФ уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание определяется приказом руководителя Федеральной таможенной службы РФ. Приводя статистику в научной статье то, выделим, что согласно отчёту ФТС, в 2020 году таможней было возбуждено почти 115 тысяч дел об административных правонарушениях. При этом количество выявленных правонарушений в области таможенных правоотношений по сравнению с 2019 годом снизилось почти на 25% (114 547 дел в 2020 году против 150 968 дел в 2019 году). Стоимость имущества, переданного в уполномоченные органы, достигла почти 9,5 миллиардов рублей, а количество исполненных постановлений по делам об АП превысило 73 тысячи. Правоохранительная деятельность ФТС в сфере уголовного производства и возмещения ущерба, причинённого соответствующими преступлениями, принесла бюджету РФ в 2020 году более 4 миллиардов рублей. Выделяя в научной статье взаимосвязь Федеральной таможенной службы РФ с другими органами, важно отметить, что она взаимодействует с органами местного самоуправления, Федеральной службой судебных приставов, Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека (Роспотребнадзор) и др. Главной формой взаимодействия является заключение соглашений ФТС РФ с федеральными органами исполнительной власти и иными организациями. Порядок заключения вышеуказанных соглашений определяется Приказом ФТС России от 30 сентября 2011 г. N 1981 «Об утверждении Регламента организации работ по соглашениям о взаимодействии (информационном взаимодействии) ФТС России с федеральными органами исполнительной власти и иными организациями». Ответственность таможенных органов и их должностных лиц начинается с несоблюдения законодательства и должностной регламентации, невыполнение либо ненадлежащее выполнение ими собственных должностных обязанностей. За незаконные постановления, действия (бездействие)

должностных лиц таможенных организаций несут дисциплинарную, административную, уголовную и гражданскоправовую ответственность. Требование наступления вида ответственности фиксируется в законодательстве. Таким образом, подводя итог данной статьи выделим значимость правоохранительной деятельности таможенных органов. Это выражается в эффективной борьбе с преступностью, связанной с контрабандой, фальсификацией товаров и т.д. Место имеет и развитие направленности правоохранительной деятельности таможенных органов в сфере безопасности государства.

Таможенное законодательство подробно описывает полномочия и прямые обязанности сотрудников и назначенных таможенных органов, в которой также уточняется компетенция в области правоприменения. Эта деятельность наиболее подробно регулируется соответствующими федеральными законами. Важно также, что одним из критериев оценки деятельности таможенных органов является эффективность борьбы с преступностью и административными правонарушениями (статья 18 Закона о таможенном регулировании). В то же время правоприменительная структура деятельности таможенных органов проявляется в процессуальных действиях, таких как применение мер принуждения должностными лицами правоохранительных органов. Ответственность за нарушения таможенного законодательства также очень важна. Кодекс об административных правонарушениях предусматривает право должностных лиц составлять протоколы об административных правонарушениях в области таможенного законодательства и, в случае выявления иных нарушений (статья 28.3), рассматривать дела о нарушениях таможенных правил (статья 28.3). В его компетенцию входит сбор материалов дела и их представление на рассмотрение национальных органов.

Правоприменительная деятельность таможенных органов осуществляется в следующей форме:

- проведение оперативно-розыскных мероприятий и возбуждение дел об административных правонарушениях;

- проводить расследования и неотложные следственные действия по уголовным делам, отнесенным к компетенции таможенных органов.

Что касается органов, занимающихся проведением расследований, то их деятельность основывается на уголовном законодательстве, а именно на Уголовно-процессуальном кодексе Российской Федерации. Таможенные органы рассматривают заявления и сообщения о преступлениях и принимают решения о возбуждении или отказе в возбуждении уголовного дела. Порядок содержит неразрешенные следственные действия по уголовным делам, обязательными элементами которых являются предварительное расследование, а также отдельные поручения органов предварительного следствия. Рассмотрение дел таможенными органами Российской Федерации по осуществлению расследования:

- О незаконном экспорте технической, научной информации и услуг по изготовлению оружия массового уничтожения, оружия и военной техники (статья 189 Уголовного кодекса Российской Федерации);

- Объекты, относящиеся к художественному, историческому и археологическому наследию Российской Федерации, а также иностранные граждане не возвращаются на территорию Российской Федерации (статья 190 Уголовного кодекса Российской Федерации). Материалы расследования являются основанием для рассмотрения дела судом. Таможенные органы имеют право проводить оперативно-розыскные мероприятия. В соответствии с пунктом 5 статьи 19 Закона Российской Федерации "О таможенном контроле" данная деятельность осуществляется в целях защиты прав и свобод граждан, их жизни и здоровья, а также общественной безопасности государства. Суть этих требований сводится к структуре деятельности таможенных органов, включающей:

-розыск без вести пропавших лиц;

-розыск лиц, скрывающихся от правоохранительных органов с целью уклонения от уголовного наказания;

-выявление, предупреждение, пресечение и раскрытие преступлений;

-доступ к розыскным мероприятиям, связанным с операциями, включая, например, прослушку, допрос, исследование объектов и документов, контроль почты, телеграмм и других сообщений, оперативные эксперименты и т.д. (Статья 6 Федерального закона "О предпринимательской поисковой деятельности").

Метод обнаружения контрабанды является техническим средством таможенного контроля. Это специальный комплекс технических средств, используемых таможенной службой в ходе таможенного надзора для выявления запрещенных или незадекларированных материалов и веществ.

На сегодняшний день считается, что это связано с перемещением контрабанды в организме животных. В этом случае для поиска контрабанды лучше использовать рентгенографические методы

Таможенные органы имеют право возбуждать производство по делам об административных правонарушениях. Полномочия таможенных органов по рассмотрению дел об административных правонарушениях определяются Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (статья 23.8).

В частности, в число нарушений таможенных правил КОАП РФ входят:

- международные перевозки товаров и (или) транспортных средств, незаконное перемещение которых через таможенные границы Таможенного союза;

- несоблюдение запретов и / или ограничений на ввоз товаров на Таможенную территорию Таможенного союза или в Российскую Федерацию и / или вывоз товаров с таможенной территории Таможенного союза или из Российской Федерации;

- представление недействительных документов при совершении таможенных операций;

- несоблюдение процедур таможенного транзита;

- несоблюдение сроков представления таможенных деклараций или представления документов и информации и т.д.

Итак, контрабанда — это тайное перемещение товаров через национальные границы с целью уклонения от уплаты таможенных пошлин, а также не декларирования товаров. С древних времён профессионалами незаконного перемещения товаров были пираты. Для них контрабанда стала подработкой. А в скором времени подработка заменила и основную деятельность, ведь была менее рискованным занятием, чем захват кораблей. Ещё одним важным фактором, поощряющим контрабанду, являлось то, что люди со всего мира с недоверием относились к собственным правителям, а к контрабандистам, которые доставляли им дешёвые товары — лояльно.

Таким образом, проблема контрабанды уже долгие годы беспокоит правоохранительные органы многих стран. Правительства принимают жесткие меры наказания, однако по данным статистики, преступная деятельность при пересечении границ лишь растёт.

Одной из главных задач таможенных органов является предотвращение контрабандных действий. Такие товары могут попасть в страну вместе с пассажирами, грузом или с транспортными средствами. Хранение или продажа таких предметов на территории страны запрещены законом. Существуют и другие таможенные нарушения, связанные с контрабандой: отмывание денег, коммерческое мошенничество, коррупция, нарушение авторских прав и товарных знаков и т. д.

Следует отметить, что наиболее распространёнными объектами контрабанды являются: валюта, наркотики, ювелирные изделия, драгоценные металлы и камни, антиквариат, оружие и боеприпасы, экзотические животные, контрафактные товары, интеллектуальная собственность.

Сегодня появилось множество способов уклонения от уплаты таможенных пошлин. Наиболее серьёзным считается применение фальшивых товаросопроводительных документов. В этом случае товары проходят таможенный контроль сразу с двумя комплектами документов - настоящими и фальсифицированными.

2 ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РФ ПО БОРЬБЕ С КОНТРАБАНДОЙ НА ПРИМЕРЕ ХАБАРОВСКОЙ ТАМОЖНИ

2.1 Общая характеристика деятельности таможенного органа

Хабаровская таможня принадлежит к числу старейших таможенных учреждений дальневосточного региона.

Первое упоминание о таможенном формировании в Хабаровске относится к 5 апреля 1902 года. Тогда в городе был создан таможенный пост в составе одного надзирателя. С того времени таможенная служба, как в Хабаровске, так и на всем Дальнем Востоке не раз переживала периоды расцвета и упадка, взлета и падений.

В феврале 1903 года хабаровский таможенный надзор был преобразован в таможенную заставу. А в августе 1912-го застава преобразована в таможню II класса. Революционные события, политическая нестабильность 1917 - 1921 годов привели практически к свертыванию деятельности таможни, но в октябре 1928 года краевая экономическая комиссия приняла решение об упразднении Хабаровской таможни.

Решение о создании нового таможенного формирования было принято в сентябре 1969 года, после открытия авиарейсов на Ниигату и Пхеньян. В Хабаровском Аэропорту образован Хабаровский таможенный пост Владивостокской таможни штатной численностью 3 человека. Начальником поста назначен Валерий Николаевич Зубков.

Прошло 7 лет, прежде чем 19 февраля 1976 года, Министерством внешней торговли СССР № 69 был издан приказ о преобразовании Хабаровского поста Владивостокской таможни в Хабаровскую таможню.

Тогда же назначили и первого начальника Хабаровской таможни, которым стал Анатолий Михайлович Кравченко - по праву первый руководитель, стоявший у истоков создания сплоченного коллектива таможенников, профессионалов своего дела, способных решать любые

поставленные перед ними задачи.

Затем таможенной руководили Евгений Николаевич Щукин, занимавший эту должность более 12 лет. С июля 2006 по 2008 года - Александр Викторович Повод, а с января 2009 - Виктор Михайлович Холичев. 17 мая 2010 начальником Хабаровской таможенной назначен Владимир Анатольевич Карпов. В настоящее время Хабаровской таможенной руководит Владимир Петрович Игнатъев.

Сегодня в структуру таможни входят девять таможенных постов: Хабаровский, Бикинский, Комсомольский-на-Амуре, Николаевский таможенные посты, Приамурский таможенный пост (центр электронного декларирования), таможенный пост Аэропорт Хабаровск, Де-Кастринский и Советско-Гаванский таможенные посты, а также таможенный пост Морской порт Ванино.

Функционирует 8 пунктов пропуска через государственную границу Российской Федерации: пять морских пунктов пропуска «Николаевск-на-Амуре», «Охотск», «Де-Кастри», «Ванино» и «Советская Гавань», речной пункт пропуска «Хабаровск» (пассажирское и грузовое направление), воздушный пункт пропуска «Хабаровск (Новый)» и один смешанный пункт пропуска «Покровка». В состав таможни также входит автомобильный пассажирский пункт пропуска «Большой Уссурийский». В настоящее время не функционирует.

1 октября 2020 года сократилось число таможен на Дальнем Востоке: Биробиджанская и Благовещенская таможни реорганизованы путем присоединения к Хабаровской таможне, а Камчатская и Магаданская таможни – к Сахалинской. Местонахождение, штатная численность и регион деятельности таможенных постов не изменились, сообщает пресс-служба Дальневосточного таможенного управления.

В составе Дальневосточного таможенного управления остались 9 таможен: Бурятская, Владивостокская, Дальневосточная оперативная, Дальневосточная электронная, Находкинская, Сахалинская, Уссурийская,

Хабаровская и Читинская.

В состав Хабаровской таможни вошли таможенные посты: Амурзетский, Биробиджанский, Благовещенский, Нерюнгринский, Поярковский, Аэропорт Благовещенск, МАПП Кани-Курган, Якутский.

В состав Сахалинской таможни вошли таможенные посты: Северо-Курильский, Аэропорт Петропавловск-Камчатский, Морской порт Петропавловск-Камчатский, Аэропорт Магадан, Морской порт Магадан, Анадырский.

Обращения граждан по вопросам деятельности указанных таможенных постов следует направлять в адрес соответствующих таможен.

По словам начальника ДВТУ Юрия Ладыгина, несмотря на то, что регионы деятельности Сахалинской и Хабаровской таможен значительно расширились, это не скажется на качестве таможенного контроля и сроках таможенного оформления.

В структуру Хабаровской таможни входят 16 таможенных постов:

- Бикинский таможенный пост (смешанный п/п Покровка),
- Таможенный пост Аэропорт Хабаровск (воздушный п/п Хабаровск (Новый)),
- Хабаровский таможенный пост (речной п/п Хабаровск; морской п/п Охотск),
- Приамурский таможенный пост (центр электронного декларирования) (нет п/п),
- Комсомольский-на-Амуре таможенный пост (нет п/п),
- Николаевский таможенный пост (морской п/п Николаевск-на-Амуре),
- Де-Кастринский таможенный пост (морской п/п Де-Кастри),
- Таможенный пост Морской порт Ванино (морской п/п Ванино)
- Биробиджанский таможенный пост (нет п/п)
- Амурзетский таможенный пост (п/п Амурзет, п/п /Нижнеленинское)
- Благовещенский таможенный пост (грузопассажирский с возможностью пропуска автомобильного и речного транспорта пункт пропуска «Благовещенск

– Хэйхэ»)

- Нерюнгринский таможенный пост (нет п/п)

- Поярковский таможенный пост (грузопассажирский с возможностью пропуска автомобильного и речного транспорта пункт пропуска «Поярково – Сюнькэ»)

- Якутский таможенный пост (воздушный пункт пропуска «Аэропорт Якутск»)

- Таможенный пост Аэропорт Благовещенск (воздушный пункт пропуска «Аэропорт Благовещенск»)

- таможенный пост МАПП Кани-Курган (смешанный пункт пропуска Кани-Курган, не открыт)

2.2 Современные методы и технологии пресечения контрабанды

В обеспечении безопасности России важная роль отводится деятельности специальных служб России, связанная с торговой деятельностью и перемещением грузов на таможне, что начинается с выявления незаконных перемещений груза, пресечением его, предупреждением ввоза незаконного перемещения товаров.

Порядок перемещений грузов через границу регулируется ТК ЕАЭС, законодательными и нормативными документами РФ, международными соглашениями, поэтому граждане могут легально перевезти запрещенные товары при условиях:

- 1) лицензирования товаров;
- 2) ограничение способов хранения, приобретения и транспортировки;
- 3) документальное сопровождение по всем направлениям деятельности по наркотикам и психотропным веществам.

Объем наркотиков и сырья, производимого и поставляемого в нашу страну для их приготовления, не только увеличивался с каждым годом, но и пополнялся с каждым годом новыми, более опасными и губительными для человека препаратами. Наркобизнес развивался как бизнес, соответственно, построенный на законе рынка - «спрос создает предложение». Если спрос на

наркотики будет сохраняться, чем больше они будут изъяты из оборота, тем выше их стоимость и тем более привлекательным становится регион для новых партий наркотиков. Огромные прибыли наркобизнеса являются одним из факторов быстрого распространения наркотиков, внедрения в незаконное производство и спекуляции наркотиками, а также тысяч людей, желающих нажиться на наркотиках. По данным международных экспертов ООН, 1 доллар, вложенный в торговлю наркотиками, приносит прибыль в размере 12240 долларов. Часть прибыли, которую получают транснациональные каналы, идет на приобретение самого современного оружия, электроники, аппаратуры связи, шифровальных устройств, радио, использующего быстрое измерение частоты приемников для обнаружения радаров, и других новых технологий.

По оценкам экспертов, доход от оборота только одного вида наркотиков-героина-приносит наркобизнесу ежегодно около 16 миллиардов долларов. Эти средства изымаются у зависимых людей и их семей и не используются для развития народного хозяйства. Доходы, получаемые наркобизнесом, являются главным экономическим фактором вовлечения в круговой коррупционный процесс представителей органов государственной власти и судебной системы, призванных бороться с распространением наркоугрозы.

В таможенных органах за главное направление по противодействию незаконному перемещению наркотиков и психотропных веществ через таможенную границу считается установка порядка контроля за легальными перемещениями наркотических средств и психотропных веществ, а также на осуществление подобных видов деятельности с веществами лицензирования, которое регулирует экспорт и импорт перемещения опасных веществ.

Обзор основных направлений деятельности ЕАЭС по предотвращению контрабанды наркотических средств и психотропных веществ позволил нам сделать следующие выводы:

- разработка системы превентивных мер является основной задачей изучения криминологии, а результат реализации этих мер на практике является показателем их эффективности;

- превентивные меры подразделяются на конкретные криминологические и социальные меры в зависимости от степени воздействия;

- социальная профилактика контрабанды наркотических средств и психотропных веществ направлена на решение важной проблемы российского общества в борьбе с наркотиками, которая является международной проблемой;

- сложившаяся ситуация привела к принятию ряда решений, направленных на укрепление границ российского государства;

- существует настоятельная необходимость обеспечения безопасности общества перед лицом угрозы массового наркоза, распространению которого способствует, в частности, незаконный оборот наркотических средств и психотропных веществ, постоянное совершенствование правовых механизмов, а также соответствующих организационных и тактических методов и средств предотвращения таких нападений.

Действующим законодательством таможенным органам предоставлены следующие полномочия в целях борьбы с контрабандным перемещением товаров:

- внедрение во внешнеторговой сфере информационных технологий в целях оперативного обмена данных между таможенными органами и участниками ВЭД;

- предварительное информирование таможенных органов о дальнейших экспортно-импортных сделках;

- распространение уникальных меток и маркировок на перемещаемой продукции;

- усовершенствование требований для получения различного рода лицензий (увеличение их количества);

- контроль соблюдения запретов и ограничений по ввозу и вывозу данной категории товаров;

- правоохранительные функции борьбы с экологической контрабандой (выявление фактов экологической контрабанды, совершение оперативных следственных действий, в целях воспрепятствования незаконному обороту

экологически чувствительных товаров, перемещаемых через таможенную границу).

В настоящее время охранительные нормы, устанавливающие меры публичной ответственности за контрабанду, закреплены в положениях действующих кодифицированных актов: Кодекса об административных правонарушениях и Уголовного кодекса.

Проанализировав диспозиции норм действующего КоАП РФ, закрепляющего контрабандообразующие составы, можно сделать вывод о том, к предметам проступков относят товары, в отношении которых не было предоставлено информации, запрашиваемой таможенными органами⁹.

В соответствии с Уголовным кодексом Российской Федерации контрабандой признаётся незаконное перемещение товаров через границу таможенного союза в рамках Евразийского экономического союза (ЕАЭС, Союза).

Контрабанда экологически чувствительных товаров является источником экологических угроз для России, евразийского региона и всего мирового сообщества.

Особую опасность для окружающей среды представляет торговля запрещёнными к обороту средствами защиты растений. Таможенное законодательство ЕАЭС запрещает ввоз десяти видов средств защиты растений на таможенную территорию Союза. В то же время на российско-китайском направлении нередко случаи их перемещения с сокрытием от таможенного контроля или без обязательного декларирования. Факт их перемещения может быть выявлен только при таможенном контроле других сопутствующих товаров, либо в случае срабатывания системы управления таможенными рисками.

К существенной проблеме предотвращения незаконного перемещения экологически опасных товаров, относится систематическое появление новой

⁹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» от 30.12.2001. [Электронный ресурс]. – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/ (Дата обращения: 21.05.2021).

химической продукции (средств защиты растений, медикаментов, биоактивных добавок, пищевых продуктов, потребительских товаров), которые при неконтролируемом использовании представляют собой угрозу для окружающей среды, жизни и здоровья человека. До момента внесения их в перечень контролируемых товаров, ввоз которых запрещен (ограничен), на них не распространяются соответствующие меры нетарифного регулирования, следовательно, они не могут быть отнесены к объектам таможенного контроля.

Основными функциями таможенных органов, направленными на предупреждение экологических угроз от контрабандного перемещения экологически чувствительных товаров является модернизация экологических видов нормирования, лицензирования и сертификации в целях обеспечения наиболее эффективного использования инструментов таможенного контроля для обеспечения экологической безопасности в национальном, региональном и глобальном масштабе.

2.3 Анализ деятельности по выявлению контрабанды на примере Хабаровской таможни

Рассмотрим количество преступлений, связанных с незаконным оборотом запрещенных к перевозу товаров по Дальневосточному Федеральному округу и Российской Федерации в целом.

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

Рассмотрев статистику по Амурской области видно, что число лиц, совершивших преступления, связанные с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров или аналогов, сильнодействующих веществ незначительно снизилось за анализируемый период. Наибольшее количество было установлено в 2016 г. и составило 1714 единиц. В 2017 г. количество лиц, совершивших преступление упало до 1549 человек, однако в дальнейшем снова начинает расти и в 2020 г. составляет уже

1693 человека. Из них 65-это несовершеннолетние лица и 1031- лица без постоянного источника дохода.¹⁰

Таблица 1 - Количество преступлений, связанных с незаконным оборотом запрещенных товаров за 2016-2020 гг.

Россия, регион, область	2016		2017		2018		2019		2020	
	Правоохранительные органы России	ФСКН России								
Россия	222564	85185	215214	83528	218974	79074	231462	79939	254730	85038
Темп роста, %			96,70	98,05	101,75	94,67	105,70	101,09	110,05	106,38
Дальний Восток	5563	1569	4061	1354	3856	1334	4740	1411	8027	2917
Темп роста, %			73,00	86,30	94,95	98,52	122,93	105,77	169,35	206,73
Амурская область	2360	931	2213	846	2248	803	2244	789	2296	777
Темп роста, %			93,77	90,87	101,58	94,92	99,82	98,26	102,32	98,48

В 2020 году таможенным контролем физических лиц, транспортных средств и грузов, передвигающихся через таможенную границу совместно с проведенными оперативно-розыскными мероприятиями, которые проводились органами правоохранительного аппарата России совместно с зарубежными было изъято 515,172 кг. Наркотических и психотропных веществ. Всего выявлено 699 случаев незаконного перемещения данных веществ через таможенную границу.

Количество выявленных административных правонарушений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров или аналогов представлено в таблице 2.

¹⁰ Лишанков Виктор. По контрабанде сканированием / В.Лишанков // Таможня и ВЭД. – 2014. – №8. – С. 10–12.

Таблица 2 - Количество выявленных административных правонарушений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров или аналогов

Регион	Органы	2016	2017	2018	2019	2020	Темп роста, за 2020-2016 год
Амурская область	Правоохранительные органы России	1279	1301	1342	1458	1467	114,7
	ФСКН России	713	703	734	782	757	106,17
Российская Федерация	Правоохранительные органы России	171427	151894	149856	143499	138859	81,0
	ФСКН России	48373	52890	51796	53670	52998	109,56

Исходя из данной таблицы, рассматривая Амурскую область можно сделать вывод, что количество выявленных административных нарушений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров или аналогов растёт. Так в 2016 г. Правоохранительными органами России было выявлено 1217 административных правонарушений, тогда как в 2020 уже 1417.

Таблица 3 - Количество выявленных административных правонарушений, связанных с передвижением иных запрещенных товаров

Регион	Органы	2016	2017	2018	2019	2020	Темп роста, за 2020-2016 год
Амурская область	Правоохранительные органы России	646	565	675	820	926	143,34
	ФСКН России	450	372	508	545	529	117,56
Российская Федерация	Правоохранительные органы России	103126	104547	103651	95133	89151	86,45
	ФСКН России	37826	40964	40117	40246	39331	103,98

Исходя из данной таблицы, рассматривая Амурскую область можно сделать вывод, что количество выявленных административных нарушений, связанных с незаконным перемещением товаров, запрещенных к передвижению через таможенную границу кроме наркотических веществ растёт. Так в 2016г. правоохранительными органами России было выявлено 646 административных правонарушений, тогда как в 2020 уже 926.

3 ОСНОВНЫЕ ПРОБЛЕМЫ, СВЯЗАННЫЕ С ВЫЯВЛЕНИЕМ КОНТРАБАНДЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ ИХ РЕШЕНИЯ

3.1 Проблемы, связанные с выявлением контрабанды и привлечением к ответственности за ее совершение

Защита интересов государства в области таможенного дела и других соответствующих областях, таких как защита экономической безопасности, общественной безопасности и здоровья населения, осуществляется с помощью различных средств, в том числе уголовного права, путем установления норм, предусматривающих наиболее строгую ответственность за совершение соответствующего деликта-уголовного.

Однако при построении уголовных норм законодатель должен формировать их с учетом некоторых правил, на которых строятся такие нормы, а также объективной реальности, на которой они строятся. Особенно это касается пустых норм, которые в своей структуре используют не только понятия и определения уголовного права, но и других отраслей. Конечно, это касается и норм таможенных правонарушений, в том числе тех, которые предусматривают ответственность за определенные виды контрабанды, что не может не касаться норм общественных отношений в сфере таможенного дела. Но в то же время необходимо учитывать текущие изменения в таможенном законодательстве, поскольку, исключая применение уголовного права по аналогии, мы не имеем права использовать несуществующие или недействующие положения, понятия, определения для построения норм уголовного права.

Кроме того, законодатели, формирующие соответствующие нормы, должны применять единый и последовательный подход к построению соответствующих диспозиций, связанных с построением основного корпуса и его квалифицированными видами, как того требует уголовная политика.

К сожалению, сложившаяся практика расследования уголовных дел в сфере таможенного дела, в том числе тех дел, расследование которых

осуществляется специализированным подразделением-следственным органом России на транспорте, свидетельствует о наличии проблем, затрудняющих надлежащую квалификацию таких нарушений и расследование уголовных дел об этих преступлениях, в основном связанных с контрабандой.

В последнее время метод, с помощью которого законодатели конструируют и редактируют нормы уголовной ответственности за перевозку контрабандных товаров, не отвечает вышеуказанным требованиям, что, безусловно, негативно сказывается на борьбе с таможенными преступлениями, негативно сказывается на имидже самого законодателя и создает определенные трудности в правоприменении. В научной литературе также подчеркивается несовершенство санкций, определяющих наказание за определенные виды контрабанды¹¹.

Кроме этого, в настоящее время ряд уголовно-правовых норм, предусматривающих ответственность за контрабанду, включают в себя предметы, не изъятые и не ограниченные в обороте, в том числе, например, алкогольную продукцию и табачные изделия (ст. 200.2 УК РФ), мясо, рыбу, которые относятся к стратегически важным товарам и ресурсам (ст. 226.1 УК РФ). Таким образом, следует сделать вывод, что законодатель предусматривает уголовную ответственность за торговую контрабанду, но в урезанном виде, что, безусловно, не отвечает общему направлению борьбы с таможенными правонарушениями.

Основные проблемы, препятствующие борьбе с контрабандой:

- увеличение доли почтовых отправок товаров;
- снижение финансирования на оборудование таможенных постов техническими средствами контроля;
- недостаточное регулирование вопроса квалификации контрабанды, связанных с определением мотивов.

¹¹ Подройкина И.А. К проблеме уголовной наказуемости экономических видов контрабанды // Особенности государственного регулирования внешнеторговой деятельности в современных условиях: материалы III Всероссийской научно-практической конференции: в 2 частях. Ч. 2. Ростов-на-Дону, 2016. С. 115—121.

3.2 Направления совершенствования технических средств выявления контрабанды

Развитие мирохозяйственных связей в условиях рецессии пандемической ситуации, увеличение численности участников внешнеэкономической деятельности, приоритетно бизнес-структур, совершенствование таможенных процедур, расширение потенциала экспортно-импортных операций требуют от таможенных служб обеспечения малозатратного, оптимального по времени и эффективного таможенного контроля товаров и транспортных средств, пересекающих таможенную границу.

Ключевым элементом досмотровых процедур оперативных сотрудников таможен выступает использование соответствующих средств технического определения исполнения таможенного законодательства. Высокие результаты таможенной проверки достигаются задействованием инновационных технических средств, используемых при выполнении таможенных процедур. Причем для таможенного контроля каждого вида объектов, которые переходят государственную границу должны применяться строго определенные виды технических устройств.

Грамотное оперирование возможностями технического комплекса, знание современных способов их применения на практике, овладение практическими умениями работы с ними обеспечивает компетентный уровень таможенного контроля, начиная с пресечения попыток нарушения требований таможенного регулирования и до выявления предметов/товаров/продуктов контрабанды/контрафакта, социально опасных для населения страны и несущих угрозу национальной безопасности государства.

Включение инспекционно-досмотровых комплексов (ИДК) и мобильных инспекционно-досмотровых комплексов (МИДК) в единую информационную инфраструктуру таможенного дела, организация обмена своевременной информацией о контроле между таможенными службами и участниками, включенными во внешнеэкономическую сферу позволит оптимизировать таможенный контроль по времени, качеству проведения и его

результативности.

В практике проведения таможенного досмотра и повышения его результативности задействуются различные виды технических средств таможенного контроля (ТСТК), позволяющие выявлять необходимые сведения о декларируемых товарах и транспортных средствах.

Применение ТСТК осуществляется в целях выявления признаков нарушений таможенных правил. Среди современных технических устройств таможенного контроля представлены:

- средства радиационного контроля;
- интраскопическая техника, позволяющая обнаруживать вложения контрабандных товаров;
- средства поиска, применяемые при проведении осмотра товаров и транспортных средств без нарушения целостности обследуемого объекта;
- экспресс-анализаторы наркотических веществ и компрессоры детекторов, позволяющие выявить испарения с подозрительного участка.

Остановимся на выше обозначенных пунктах подробнее. Так, на Хабаровском таможенном посту из технических средств радиационного контроля применяются дозиметры индивидуального рентгеновского и гамма-излучений. Такой прибор, как ДКГ-PM1610 предназначен для предотвращения незаконного перемещения радиоактивных и ядерных материалов.

Рентгеновское оборудование остается востребованным средством досмотра багажной и ручной клади, грузов и транспорта, позволяет обнаруживать взрывчатые вещества, детонирующие устройства и наркотические препараты.

Для визуального наблюдения непрозрачных тел в такой же среде используют «интроскопы», среди которых ИНСПЕКТОР 55/65ZX. Результаты исследований передаются на компьютер, обрабатывающий всю поступившую информацию.

При проведении досмотра товаров применяют эндоскопы, осветители и щупы. Досмотровый эндоскоп «ТАСК-Т» позволяет осматривать внутренние

полости и пустоты у объектов с малыми входными отверстиями. Досмотровые зеркала позволяют изучать содержимое конструкции с большими входами. Досмотровые щупы предназначены для поиска вложений в объектах, допускающих «прокалывание» в товарных упаковках¹².

Для повышения эффективности таможенного контроля необходима дальнейшая интеграция инспекционно-досмотрового комплекса (ИДК) с единой автоматизированной информационной системой (ЕАИС) таможенных органов и системой управления рисками (СУР)¹³.

Практический опыт применения инспекционнодосмотровых комплексов уже накоплен рядом стран, среди которых Германия, Франция, Англия и другие. Однако, максимальной гибкостью и привлекательностью для решения задач по обследованию крупногабаритных грузов и транспортных средств выступают модификации стационарных ИДК - МИДК (мобильные комплексы). Привести в рабочее состояние МИДК можно за 15-60 минут. Такие комплексы уже используются в России и за рубежом. Например, МИДК прошли апробацию на отдельных объектах Олимпиады в Сочи, а также при строительстве Крымского моста. В 2019 году «МИДК-9232» российского производства был экспортирован в Республику Мьянма¹⁴.

ИДК и МИДК должны быть размещены во всех пунктах пропуска через государственную границу страны (морских, воздушных, автомобильных, железнодорожных) то есть в местах, где возможны таможенные правонарушения. Управление такой системой и электронный обмен информацией организуется по каналам ЕАИС таможенных органов. На ИДК и МИДК поступает информация в соответствии с СУР, об участниках ВЭД, перевозчиках, уже имевших правонарушения в таможенной области.

В электронном виде информационные материалы становятся доступными

¹² Петрушина О.М. Дорожкина Т.В., Мельник В.Н. Экспортный контроль в Российской Федерации // Вестник Калужского университета. 2019. № 5-3. С. 89 - 92.

¹³ Чаусов Н.Ю. Анализ и перспективы развития науки в регионе // Управление экономическими системами: электронный научный журнал. 2019. № 8 (126). С. 16.

¹⁴ Шаурина О.С. Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Калуга»: приоритетные направления развития // В сборнике: Таможенное регулирование процессов развития свободных, особых и специальных экономических зон в ЕАЭС: вызовы и риски современных процессов глобализации. Сборник докладов научно-практической конференции / Составители Е.И. Шабалина, Н.Ф. Огнева. 2019. С. 29 - 32.

пользователям, а именно специалистам таможен, региональных таможенных управлений (РТУ) и ФТС РФ. Организация взаимного обмена базой данных о рентгеновском обследовании товаров и транспортных средств с таможенными службами стран- партнеров облегчает, упрощает и оптимизирует международное сотрудничество¹⁵.

Экономический эффект от внедрения ИДК И МИДК обеспечивается ростом поступлений импортных и экспортных пошлин в государственный бюджет и снижением таможенных правонарушений. Несмотря на бесспорные преимущества активной информатизации таможенного сообщества и заинтересованных лиц, следует проработать вопрос минимизации рисков, возникающих от возможных сбоев в работе программного обеспечения и несанкционированного доступа к конфиденциальным базам данных таможенных служб. Тем не менее, переход на безбумажный способ реализации форм таможенного контроля с применением современных средств технического обеспечения заложен в Стратегию развития таможенной службы до 2030 года. Отсюда, актуальность представленных трансформационных решений¹⁶.

3.3 Основные направления совершенствования правовой базы в сфере борьбы с контрабандой в современных условиях

Рассматривая такую проблему как контрабанда, следует учесть направление ее развития во времена пандемии COVID-19, которая внесла свои коррективы в международную торговлю. Это проявилось, в частности, в уменьшении количества импортных товаров в торговых точках на территории страны и в увеличении их цены.

Кроме того, следует учесть однако и положительную сторону воздействия - снижение уровня контрабанды наркотических веществ в России во время пандемии и связанной с нею самоизоляцией. Этому способствовало то, что распространение вируса и последовавшее за этим введение властями

¹⁵ Кондрашова Н.Г., Русу Я.Ю. Применение программных продуктов в сфере управления бизнеспроектами // *Modern Economy Success*. 2020. № 5. С. 94 - 99.

¹⁶ Непарко М.В., Пахомова О.В. Осуществление таможенными органами функций по обеспечению экономической безопасности России // *Дневник науки*. 2019. - № 4 (28). - С. 105.

большинства государств мира жестких карантинных мер, предусматривающих частичное или полное перекрытие границ, ограничение на перемещение людей, грузов, в большей степени оказали влияние и на ситуацию с незаконным оборотом наркотиков. В январе - мае 2020 года отмечено сокращение контрабандных поставок наркотических средств. А также, следует отметить тот факт, что в данный момент времени увеличились и объемы изъятия марихуаны, чему способствует наличие собственной сырьевой базы. Таким образом, преступники за неимения альтернатив стали сами производить наркотические вещества.

Этот довод также подтверждается и иным фактором. В стране увеличилась доля изъятых синтетических наркотиков, что свидетельствует с ростом и независимостью внутреннего производства для изготовления прекурсоров и их независимостью от поставок из иных зарубежных стран.

Кроме вышеуказанных направлений, следует выделить и немаловажный факт роста выявленных наркопреступлений, совершенных с использованием технологий, во время ограничительных мер из-за пандемии коронавируса. Ограничительные меры способствовали переходу наркоторговых площадок на новый уровень и их вынужденному обширному развитию. А соответственно работа специальных подразделений наркоконтроля была переведена на использование цифровых платформ и интернет ресурса, так как при введении ограничения, увеличился охват молодежной аудитории, по причине возрастания ее активности в социальных сетях.

При этом, введение ограничительных мер вызвали введение усиленного контроля за перемещением товаров и грузов на международных линиях, а следовательно и сокращению контрабандного ввоза в Российскую Федерацию наркотиков, которые имеют иностранное происхождение, а исходя из этого, также следует отметить и рост отечественного производства синтетических наркотиков внутри государства.

В заключение, хотелось бы сказать о том, что пандемия COVID-19 внесла

огромные коррективы в жизни людей, а следовательно и повлияла и на все сферы жизни общества, в том числе и на экономическую составляющую. Совершенные преступления, в сфере таможенного регулирования приобрели более компьютеризированный и технологичный характер. А запреты и частые проверки на таможне, способствовали росту более широкому осваиванию отечественных площадок производства наркотических средств.

Таможенный кодекс ЕАЭС к основным задачам таможенных органов относит контроль соблюдения мер по защите окружающей среды, охране животного и растительного мира, включая функции борьбы с экологической контрабандой, которая по-прежнему остается одним из наиболее опасных деяний, совершаемых в таможенной сфере.

Нормативно, данный вид контрабанды не определен, но в силу своей значимости для общества и государства, она является предметом научного исследования и доктринального обсуждения. Экологическая контрабанда, представляет собой незаконное перемещение через таможенную границу товаров опасных для окружающей среды (опасные отходы, озоноразрушающие вещества, незаконные орудия лова, радиоактивные отходы), либо экологически охраняемых товаров (редкие и исчезающие виды растений и животных, лес, информация о недрах на материальном носителе).

Несмотря на то, что термин «экологически чувствительные товары» не получил широкого применения в современном праве, тем не менее товары, являющиеся предметами регулирования международных природоохранных соглашений, принято относить именно к данной группе товаров. Подобной терминологии придерживается Всемирная таможенная организация. В «Рекомендациях Совета таможенного сотрудничества о мерах по борьбе с трансграничными экологическими правонарушениями» от 28 июня 2008 г. данный термин встречается неоднократно¹⁷.

Проводя историко-юридическое исследование понятия «экологическая

¹⁷ Незнамова З.А. Ответственность за контрабанду в современных экономических условиях. / З.А. Незнамова. // Бизнес, менеджмент и право. - 2019. №1. 77-81 с.

контрабанда», следует обратиться к действующим ранее нормативным аналогиям Таможенного кодекса СССР 1964 года (ТК СССР). В соответствии со ст. 100 Кодекса объективную сторону экологической контрабанды образовывали следующие противоправные деяния:

- перевозка через границу товаров в нарушение требований таможенного законодательства, а также продажа и покупка этих товаров на территории СССР;

- предварительные действия относительно несоблюдения норм, которые перечислены в данной статье.

Позднее, Таможенным кодексом РФ 1993 года в отношении понятия контрабанды был установлен ряд юридических новаций. По смыслу нового кодекса к экологической «контрабанде» возможно было отнести перемещение через таможенные границы без таможенного контроля, или с использованием поддельных документов, или в связи с нарушением правил декларирования следующих категорий экологически чувствительных товаров:

- наркотических средств, психотропных, сильнодействующих, токсичных, радиоактивных и взрывчатых вещества;
- ядерного, химического, биологического и иных видов оружия массового поражения, материалов и оборудования, которые заведомо могут быть использованы при их изготовлении;
- основных сырьевых товаров¹⁸.

По сей день контрабанда экологически чувствительных товаров не утратила своей актуальности. Действующим законодательством таможенным органам предоставлены следующие полномочия в целях борьбы с контрабандным перемещением товаров:

- внедрение во внешнеторговой сфере информационных технологий в целях оперативного обмена данных между таможенными органами и участниками ВЭД;

¹⁸ Алиева Ю.Э. Организация деятельности таможенных органов в борьбе с контрабандой. / Ю.Э. Алиева. // Закономерности и тенденции формирования системы финансово-кредитных отношений. - М.: 2016. 270-272 с

- предварительное информирование таможенных органов о дальнейших экспортно-импортных сделках;
- распространение уникальных меток и маркировок на перемещаемой продукции;
- усовершенствование требований для получения различного рода лицензий (увеличение их количества);
- контроль соблюдения запретов и ограничений по ввозу и вывозу данной категории товаров;
- правоохранительные функции борьбы с экологической контрабандой (выявление фактов экологической контрабанды, совершение оперативных следственных действий, в целях воспрепятствования незаконному обороту экологически чувствительных товаров, перемещаемых через таможенную границу).

В настоящее время охранительные нормы, устанавливающие меры публичной ответственности за контрабанду, закреплены в положениях действующих кодифицированных актов: Кодекса об административных правонарушениях и Уголовного кодекса.

Проанализировав диспозиции норм действующего КоАП РФ, закрепляющие контрабандообразующие составы, можно сделать вывод о том, к предметам проступков относят товары, в отношении которых не было предоставлено информации, запрашиваемой таможенными органами.

В соответствии с Уголовным кодексом Российской Федерации контрабандой признаётся незаконное перемещение товаров через границу таможенного союза в рамках Евразийского экономического союза (ЕАЭС, Союза).

Контрабанда экологически чувствительных товаров является источником экологических угроз для России, евразийского региона и всего мирового сообщества.

Особую опасность для окружающей среды представляет торговля запрещёнными к обороту средствами защиты растений. Таможенное

законодательство ЕАЭС запрещает ввоз десяти видов средств защиты растений на таможенную территорию Союза. В то же время на российско-китайском направлении нередко случаи их перемещения с сокрытием от таможенного контроля или без обязательного декларирования. Факт их перемещения может быть выявлен только при таможенном контроле других сопутствующих товаров, либо в случае срабатывания системы управления таможенными рисками.

К существенной проблеме предотвращения незаконного перемещения экологически опасных товаров, относится систематическое появление новой химической продукции (средств защиты растений, медикаментов, биоактивных добавок, пищевых продуктов, потребительских товаров), которые при неконтролируемом использовании представляют собой угрозу для окружающей среды, жизни и здоровья человека. До момента внесения их в перечень контролируемых товаров, ввоз которых запрещен (ограничен), на них не распространяются соответствующие меры нетарифного регулирования, следовательно, они не могут быть отнесены к объектам таможенного контроля.

Основными функциями таможенных органов, направленными на предупреждение экологических угроз от контрабандного перемещения экологически чувствительных товаров является модернизация экологических видов нормирования, лицензирования и сертификации в целях обеспечения наиболее эффективного использования инструментов таможенного контроля для обеспечения экологической безопасности в национальном, региональном и глобальном масштабе.

Поэтому сегодня вопрос о правомочности совершения таможенных преступлений, а также разграничения преступлений таможенной сферы от элементов административных преступлений считается достаточно актуальным. Поэтому, исходя из содержания норм Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее-КоАП РФ) и Уголовного кодекса Российской Федерации (далее-УК РФ), следует сказать, что указанные различия определяются степенью общественной опасности, единичным/повторяющимся

характером совершенного деяния, намерением лица, причастного к противоправному деянию.

Несмотря на упрощение процедуры таможенного декларирования отдельных групп товаров, количество преступлений практически не изменилось с момента вступления в силу 1 января 2018 года Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (далее-Таможенный кодекс ЕАЭС) и остается на достаточно высоком уровне.

Переходя к административным и уголовным преступлениям в Уголовном кодексе Российской Федерации: они касаются преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и сильнодействующих веществ и их прекурсоров. Следует отметить, что указанные составы различаются по предмету преступного посягательства, а также по объективным и субъективным аспектам. Если лицо, осуществившее передачу ранее указанного вещества, не имеет права сотрудничать с ними, применяется уголовное законодательство. Состав административного правонарушения будет в случае незаконного перемещения товаров данной категории лицом, имеющим право на ввоз (вывоз) наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, а нарушение в случае незаконного перемещения товаров данной категории.

В условиях социальной информатизации, а также в контексте развития международных отношений, когда интернет-торговля набирала обороты, наблюдался значительный рост потока товаров, перевозимых международной почтой через таможенные границы Евразийского экономического союза, что ставило под сомнение обоснованность квалификации деяний в случаях привлечения граждан Российской Федерации к уголовной ответственности за контрабанду сильнодействующих веществ и покупку лекарств через Интернет. При проведении оперативных мероприятий таможенные органы часто выявляют лиц, которые перемещают наркотические средства, психотропные вещества и сильнодействующие вещества и их прекурсоры на границу, но при выяснении мотивов выясняется, что прямого умысла нет, эти вещества

являются незаконными.

В следствие чего, лица, осужденные за контрабанду веществ, освобождены от ответственности. Подобные ситуации имеют место быть. Так, мать ребенка-инвалида подозревали в сбыте наркотиков, когда та пыталась продать излишки дорогостоящего препарата, поскольку ее сына перевели на другой препарат. Но после бури негодования общественности в форме подписания петиции, следствие признало, что злого умысла не было, дело было закрыто.

Как уже говорилось, такие ситуации не носят исключительный характер, встречаются не редко. Почтовые отправления с запрещенными веществами отправляются, как правило, заказным письмом, данные отправителя не указываются. В соответствии с Постановлением Пленума Верховного Суда РФ местом совершения преступления будет считаться почтовый адрес получателя, и вся тяжесть наказания ложится на адресата, полученного почтового отправления, в котором и находится вещество.

Исходя из вышесказанного, становится ясно, что есть необходимость внести некоторые поправки в таможенное законодательство, а именно декриминализация деяний, лишенных мотивов низменного содержания.

Ставя вопрос отграничения составов преступления в сфере таможенного контроля от административных правонарушений, предмет преступления играет немаловажную роль. Конкуренция норм Уголовного кодекса РФ и Кодекса об административных правонарушениях РФ возникает при незаконном перемещении денежных средств через таможенную границу. Объективная сторона в этих нормах заключается в незаконном перемещении денежных средств через границу, выраженное в недекларировании или недостоверном декларировании наличных денежных средств и денежных инструментов. Необходимо обратиться к ст. 260 ТК ЕАЭС: таможенному декларированию подлежат: наличные денежные средства и дорожные чеки, если общая сумма таких наличных денежных средств и дорожных чеков при их единовременном ввозе на таможенную территорию. превышает сумму, эквивалентную 10

тысячам долларам США по курсу валют, действующему на день подачи таможенной декларации. Если сумма денежных средств не превышает 10 тысяч долларов США, то применяются нормы КоАП РФ, в противном случае нормы - УК РФ. При этом нужно принять во внимания факт нестабильности курсов национальных валют стран-участников ЕАЭС, ведь квалификация составов может измениться. Курс доллара на 8 февраля 2021 года по данным Центрального банка РФ 75.11 рублей, а уже на 9 февраля 2021 года составляет 74.26 рублей . Разница в 85 копеек свидетельствует о том, что нестабильность курса валют может стать основанием переквалификации деяния.

Исследуя действующее таможенное законодательство в рамках ЕАЭС, можно найти ряд недоработок, а именно конкуренция норм УК РФ и КоАП РФ создают некоторые трудности в квалификации правонарушений. Таким образом, необходимо установление четкой границы отграничения квалификации таможенных преступлений, а также отграничение преступлений совершенных в таможенной сфере от составов административных правонарушений. Вместе с тем имеет место быть и упрощение процедуры получения отдельных категорий товаров медицинского назначения, что улучшит и положение граждан, и оптимизирует работу таможенных органов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Таким образом, проблема контрабанды уже долгие годы беспокоит правоохранительные органы многих стран. Правительства принимают жесткие меры наказания, однако по данным статистики, преступная деятельность при пересечении границ лишь растёт.

Одной из главных задач таможенных органов является предотвращение контрабандных действий. Такие товары могут попасть в страну вместе с пассажирами, грузом или с транспортными средствами. Хранение или продажа таких предметов на территории страны запрещены законом. Существуют и другие таможенные нарушения, связанные с контрабандой: отмыwanie денег, коммерческое мошенничество, коррупция, нарушение авторских прав и товарных знаков и т. д.

Следует отметить, что наиболее распространенными объектами контрабанды являются: валюта, наркотики, ювелирные изделия, драгоценные металлы и камни, антиквариат, оружие и боеприпасы, экзотические животные, контрафактные товары, интеллектуальная собственность.

В настоящее время как и в исторически сложившихся реалиях следует наблюдать, что теневая экономика стимулирует повышение количества преступлений в сфере экономической деятельности. Таким образом, все ещё нерешенными проблемками остаются незаконные импортно-экспортные операции с ресурсами, представляющие сырье различного назначения. Данные правонарушения подвергают большим негативным воздействиям существующую экономику страны, а точнее угрожают ее безопасности. Таким образом, возникает вопрос ее защиты, которое обеспечивает посредством уголовно-правового регулирования.

На сферу таможенных преступлений как отдельный вид преступлений и соответственно специфический вид преступной деятельности обратили внимание с 2000 года, то есть во время формирования Уголовного Кодекса Российской Федерации 1996 года. В данный момент система таможенных

преступлений включает ряд статей Уголовного Кодекса РФ: 173.1,173.2,174,174.1, 189, 190, 193,193.1, 194, 201.1, 202.2, 226.1, 229.1.

Организация борьбы с контрабандой была рассмотрена в частности на примере данных по Амурской области.

Порядок перемещений грузов через границу регулируется ТК ЕАЭС, законодательными и нормативными документами РФ, международными соглашениями, поэтому граждане могут легально перевезти запрещенные товары при условиях:

- лицензирования товаров;
- ограничение способов хранения, приобретения и транспортировки;
- документальное сопровождение по всем направлениям деятельности по наркотикам и психотропным веществам.

Размеры контрабанды были рассмотрены на уровне России, Дальнего востока и Амурской области.

За последние 5 лет наблюдается количество преступлений, связанных с незаконным оборотом запрещенных товаров как по России, так и по дальнему востоку.

Рассмотрев статистику по Амурской области видно, что число лиц, совершивших преступления незначительно снизилось за анализируемый период.

Рассматривая Амурскую область можно сделать вывод, что количество выявленных административных нарушений, связанных с незаконным оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров или аналогов растёт.

Исходя из данной таблицы, рассматривая Амурскую область можно сделать вывод, что количество выявленных административных нарушений, связанных с незаконным перемещением товаров, запрещенных к передвижению через таможенную границу кроме наркотических веществ растёт. Так в 2016г. правоохранительными органами России было выявлено 646 административных правонарушений, тогда как в 2020 уже 926.

Кроме наркотических веществ через таможенную границу Благовещенской таможни в 2020 году было изъято передвижение диких животных, валюты и драгоценных металлов.

Перечислю проблемы, которые возникают в деятельности таможенных органов как Хабаровской таможни, так и в целом по России в борьбе с контрабандой.

Основные проблемы, препятствующие борьбе с контрабандой:

- увеличение доли почтовых отправок товаров;
- снижение финансирования на оборудование таможенных постов техническими средствами контроля;
- недостаточное регулирование вопроса квалификации контрабанды, связанных с определением мотивов.

Не смотря на упрощения процедур таможенного декларирования отдельных групп товаров, в связи с вступлением в силу 1 января 2018 года Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (далее ТК ЕАЭС), количество правонарушений практически не потерпело изменений, и осталось на достаточно внушительном уровне.

Исследуя действующее таможенное законодательство в рамках ЕАЭС, можно найти ряд недоработок, а именно конкуренция норм УК РФ и КоАП РФ создают некоторые трудности в квалификации правонарушений. Таким образом, необходимо установление четкой границы отграничения квалификации таможенных преступлений, а также отграничение преступлений совершенных в таможенной сфере от составов административных правонарушений. Вместе с тем имеет место быть и упрощение процедуры получения отдельных категорий товаров медицинского назначения, что улучшит и положение граждан, и оптимизирует работу таможенных органов.

Для повышения эффективности таможенного контроля необходима дальнейшая интеграция инспекционно-досмотрового комплекса (ИДК) с единой автоматизированной информационной системой (ЕАИС) таможенных органов и системой управления рисками (СУР).

Практический опыт применения инспекционно-досмотровых комплексов уже накоплен рядом стран, среди которых Германия, Франция, Англия и другие. Однако, максимальной гибкостью и привлекательностью для решения задач по обследованию крупногабаритных грузов и транспортных средств выступают модификации стационарных ИДК - МИДК (мобильные комплексы). Привести в рабочее состояние МИДК можно за 15-60 минут. Такие комплексы уже используются в России и за рубежом.

ИДК и МИДК должны быть размещены во всех пунктах пропуска через государственную границу страны (морских, воздушных, автомобильных, железнодорожных) то есть в местах, где возможны таможенные правонарушения. Управление такой системой и электронный обмен информацией организуется по каналам ЕАИС таможенных органов. На ИДК и МИДК поступает информация в соответствии с СУР, об участниках ВЭД, перевозчиках, уже имевших правонарушения в таможенной области.

Экономический эффект от внедрения ИДК И МИДК обеспечивается ростом поступлений импортных и экспортных пошлин в государственный бюджет и снижением таможенных правонарушений. Несмотря на бесспорные преимущества активной информатизации таможенного сообщества и заинтересованных лиц, следует проработать вопрос минимизации рисков, возникающих от возможных сбоев в работе программного обеспечения и несанкционированного доступа к конфиденциальным базам данных таможенных служб. Тем не менее, переход на безбумажный способ реализации форм таможенного контроля с применением современных средств технического обеспечения заложен в Стратегию развития таможенной службы до 2030 года. Отсюда, актуальность представленных трансформационных решений

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

- 1 Данные судебной статистики. Сводные статистические сведения о состоянии судимости в России за 2010, 2017-2019 годы [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.cdep.ru/> - 02.05.2021.
- 2 Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» от 30.12.2001. [Электронный ресурс]. - URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/ (Дата обращения: 21.05.2021).
- 3 Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» от 30.12.2001. [Электронный ресурс]. - URL: Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661. - 21.05.2021.
- 4 Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) // Официальный сайт Евразийского экономического союза. - Режим доступа: <http://www.eaeunion.org>. - 12.04.2021.
- 5 Таможенный кодекс Таможенного союза (ред. от 08.05.2015) (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 N 17) // "Собрание законодательства РФ", 13.12.2010, N 50, ст. 6615. Документ утратил силу с даты вступления в силу Договора о Таможенном кодексе ЕАЭС от 11.04.2017 - с 1 января 2018 года.
- 6 Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. от 16.07.2015)(с изм. и доп., вступ. в силу с 25.07.2015)
- 7 Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. от 16.07.2015)(с изм. и доп., вступ. в силу с 25.07.2015)
- 8 Федеральный закон «О наркотических средствах и психотропных веществах» от 08.01.1998 № 3-ФЗ// СПС «КонсультантПлюс»

9 Федеральный закон «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 03.08.2018 N 289-ФЗ (последняя редакция)

10 Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности» от 12.08.1995 N 144-ФЗ (последняя редакция).

11 Федеральный закон от 06.12.2011 N 409-ФЗ (ред. от 28.12.2017) "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" // "Российская газета", N 278, 09.12.2011.

12 Федеральный закон от 07.12.2011 N 420-ФЗ (ред. от 03.07.2016)"О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации" // "Российская газета", N 278, 09.12.2011.

13 Федеральный закон от 28.06.2013 N 134-ФЗ (ред. от 29.07.2017) "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям" (с изм. и доп., вступ. в силу с 28.01.2018) // "Российская газета", N 141, 02.07.2013.

14 Федеральный закон от 31.12.2014 N 530-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части усиления мер противодействия обороту контрафактной продукции и контрабанде алкогольной продукции и табачных изделий" // "Российская газета", N 1, 12.01.2021.

15 Алиева, Ю. Э. Организация деятельности таможенных органов в борьбе с контрабандой. / Ю.Э. Алиева. // Закономерности и тенденции формирования системы финансово-кредитных отношений. - М.: 2016. - 272 с.

16 Бавсун, М.В. Неисполнение сотрудником органа внутренних дел приказа или распоряжения / М.В. Бавсун, В.Н. Борков // Уголовное право. - 2017. - № 6. – 116 с.

17 Гаухман, Л.Д. Борьба с насильственными посягательствами. / Л.Д. Гаухман - М.: Юрид. лит., 1969. - 120 с.

18 Густова, Э.В. Новеллы уголовного законодательства: проблемы

конструирования и применения / Э.В. Густова // Журнал российского права. - 2018. - № 11. – 137 с.

19 Есаков, Г.А., Уголовная политика: дорожная карта (2017-2025). / Г.А. Есаков, Р.О. Долотов, М.А. Филатова - М.: Центр стратегических разработок, 2017 - 76 с.

20 Иногамова-Хегай, Л.В. Конкуренция уголовно-правовых норм при квалификации преступлений. /Л.В. Иногамова-Хегай - М.: Норма, 2020. - 169 с.

21 Капитонова, Е.А. Принудительные работы как новый вид уголовного наказания / Е.А. Капитонова // Законность. - 2013. - № 2. - 203 с.

22 Клоченко, Л.Н. Психическое насилие: вопросы уголовно-правовой регламентации и квалификации: дис. ... канд. юрид. наук. / Л.Н. Клоченко - М., 2019. - 206 с.

23 Кондрашова, Н.Г., Применение программных продуктов в сфере управления бизнеспроектами / Н.Г. Кондрашова, Я.Ю. Русу // Modern Economy Success. 2020. № 5. - 999 с.

24 Контрабанда как экономическое преступление/ Л. Р. Клебанов // Законодательство. - 2013. - № 1. – 651 с.

25 Коробеев, А.И. «Лоскутное одеяло» Уголовного кодекса / А.И. Коробеев // Новая газета. - 2013. - 5 февр.

26 Лишанков, В. По контрабанде сканированием / В.Лишаков // Таможня и ВЭД. – 2014. – №8. – 132 с.

27 Лопашенко, Н.А. Преступления в сфере экономической деятельности: теоретический и прикладной анализ: В 2 ч. / Н.А. Лопашенко - М.: Юрлитинформ, 2015. - Ч. 2. - 168 с.

28 Лопашенко, Н.А., Уголовный кодекс Российской Федерации. Общая часть: проект / Н.А. Лопашенко, Е.В. Кобзева, К.М. Хутов, Р.О. Долотов // Библиотека уголовного права и криминологии. - 2016. - № 6. – 125 с.

29 Марковский, М.С. Уголовно-правовые средства противодействия контрабанде наличных денежных средств и (или) денежных инструментов: дис. ... канд. юрид. наук. / М.С. Марковский - СПб., 2018. - 193 с.

30 Наумов, А.В. Проблемы кодификации уголовного законодательства: новый Уголовный кодекс или новая редакция кодекса? / А.В. Наумов // Общество и право. 2019. - № 5. – 118 с.

31 Незнамова, З.А. Ответственность за контрабанду в современных экономических условиях. / З.А. Незнамова. // Бизнес, менеджмент и право. - 2019. №1. - 781 с.

32 Непарко, М.В., Осуществление таможенными органами функций по обеспечению экономической безопасности России / М.В. Непарко, О.В. Пахомова // Дневник науки. 2019. - № 4 (28). – 105 с.

33 Петров, А.В., Теория государства и права: учебное пособие / А.В. Петров, А.А. Баукен // Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2019. – 541 с.

34 Петрушина, О.М. Дорожкина Т.В., Мельник В.Н. Экспортный контроль в Российской Федерации // Вестник Калужского университета. 2019. № 5-3. - 841 с.

35 Подройкина, И.А. К проблеме уголовной наказуемости экономических видов контрабанды / И.А. Подройкина // Особенности государственного регулирования внешнеторговой деятельности в современных условиях: материалы III Всероссийской научно-практической конференции: в 2 частях. Ч. 2. Ростов-на-Дону, 2016. - 121 с.

36 Подройкина, И.А., Проблемы регламентации уголовной ответственности за контрабанду в современном законодательстве / И.А. Подройкина, Д.И. Литвинов // Международный журнал гуманитарных и естественных наук. 2019. - №5-2. – 325 с.

37 Полубинская, С.В. Изменения и дополнения Уголовного кодекса Российской Федерации в оценках уголовно-правовой науки / С.В. Полубинская // Труды Института государства и права РАН. - 2011. - № 4. – 250 с.

38 Робак, В.А. Детерминанты контрабанды оружия и меры борьбы с ней / В.А. Робак // Юристъ-Правоведъ. - 2019. - № 2. - 994 с.

39 Рогатых, Л.Ф. Уголовно наказуемая контрабанда. / Л.Ф. Рогатых - СПб.: СПб ЮИ Генеральной прокуратуры РФ, 2005. - 140 с.

40 Скачко, А.В. Регламентация режима оборота оружия - важнейшая предпосылка предупреждения его контрабандного перемещения через таможенную границу в условиях Таможенного союза / А.В. Скачко // Теория и практика общественного развития. - 2016. № 1. - 664 с.

41 Смоляков, П. Вопросы конфискации предметов преступления (на примере контрабанды) / П. Смоляков // Уголовное право. - 2019. - № 1. – 541 с.

42 Уголовное право России. Особенная часть / под ред. В.Н. Кудрявцева, А.В. Наумова. - М.: Норма, 2018. - 543 с.

43 Уголовное право. Особенная часть: учеб. / Под ред. Л.Д. Гаухмана, С.В. Максимова. - М.: Эксмо, 2015. - 705 с.

44 Урда, М.Н. О проблемах применения норм об ответственности за контрабанду денежных средств и (или) денежных инструментов / М.Н. Урда // Вестник Томского государственного университета. - 2014. - № 385. – 143 с.

45 Чаусов, Н.Ю. Анализ и перспективы развития науки в регионе / Н.Ю. Чаусов // Управление экономическими системами: электронный научный журнал. 2019. № 8 (126). – 162 с.

46 Черепков, Д.С. Контрабанда по Уголовному кодексу РФ: статистика совершенных преступлений и эволюция уголовной ответственности по российскому законодательству / Д.С. Черепков // Пробелы в российском законодательстве. - 2014. - № 5. - С. 180-183.

47 Шаурина, О.С. Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Калуга»: приоритетные направления развития // В сборнике: Таможенное регулирование процессов развития свободных, особых и специальных экономических зон в ЕАЭС: вызовы и риски современных процессов глобализации. Сборник докладов научно-практической конференции / Составители Е.И. Шабалина, Н.Ф. Огнева. 2019. - 232 с.

ПРИЛОЖЕНИЕ А

Виды контрабандной продукции

Вид контрабандной продукции	Описание
Наркотические средства	Вещества синтетического или естественного происхождения, препараты, растения, включенные в Перечень наркотических средств, психотропных веществ и, подлежащих контролю в Российской Федерации в соответствии с международными договорами Российской Федерации, в том числе Единой конвенцией о наркотических веществах 1961г.
Психотропные вещества	Вещества синтетического или естественного происхождения, препараты, природные материалы, оказывающие влияние на психику человека (<u>амобарбитал, амнорекс, кетамин, фторотан и др.</u>)
Сильнодействующие вещества	Вещества, оказывающие опасное для здоровья и жизни человека действие при приеме их в значительных дозах или при наличии медицинских противопоказаний (<u>барбитал, седуксен, димидрол с эфедрином, клафелин, псевдоэфедрин, хлороформ и др.</u>)
Ядовитые вещества	Вещества, оказывающие токсическое (отравляющее) воздействие на организм человека (ангидрид уксусной кислоты, зарин, змеиный яд, кальций цианистый, метиловый спирт, мышьяковый ангидрид, синильная кислота и др.)
Отравляющие вещества	Химические реагенты и их соединения, которые воздействуют на центральную нервную систему человека или органы дыхания и даже в незначительных дозах вызывают их поражение, но не относятся к химическому оружию (аммиак, хлор и др.)
Радиоактивные вещества	Не относящиеся к ядерным материалам вещества, выпускающие ионизирующее излучение (<u>радий-226, цезий-137, полоний-210 и т.д.</u>)
Взрывчатые вещества	Вещества, которые при определенных видах внешнего воздействия способны на очень быстрое <u>самораспространяющееся</u> химическое прекращение с выделением тепла и образованием газов (<u>тротил, аммониты, пластиты, эдаститы, дымный и бездымный порох, твердое ракетное топливо и т.д.</u>)
Вооружение	Любые виды продукции военного назначения, в том числе боевое неогнестрельное оружие, средства связи, навигационные приборы и радиолокационная аппаратура военного назначения и др.
Контрабанда произведений искусства и драгоценностей	Движимые предметы, находящиеся на территории РФ, созданные отдельными лицами или группами лиц и имеющие важное значение как для народов России, так и для мировой культуры
Объекты животного мира	Животные и водные биологические ресурсы, которые занесены в Красную Книгу РФ и охраняются международными договорами РФ, обитают в состоянии естественной свободы.