

Министерство образования и науки Российской Федерации
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«САРАТОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.Г. ЧЕРНЫШЕВСКОГО»

Кафедра таможенного,
административного и финансового права

**КОНТРАБАНДА КАК ВИД ПРЕСТУПЛЕНИЯ
В ТАМОЖЕННОЙ СФЕРЕ**

АВТОРЕФЕРАТ ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

студента 5 курса 552 группы
специальности 38.05.02 «Таможенное дело»
юридического факультета СГУ им. Н.Г. Чернышевского
Зубовича Анатолия Олеговича

Научный руководитель
доцент, к.и.н.

_____ О.Ю. Апарина
подпись, дата

Зав. кафедрой таможенного,
административного
и финансового права, к.ю.н.

_____ С.А. Овсянников
подпись, дата

Саратов 2016

Во **введении** отражена *актуальность темы дипломной работы*.

Успешное социальное и экономическое развитие государства основывается на стабильном ведении внешнеэкономической деятельности. К основным обязанностям таможенных органов относится организация таможенного контроля при перемещении товаров и транспортных средств через таможенную границу. Из этого следует, что такое перемещение должно проходить со ссылкой на действующее таможенное законодательство. Соблюдение закона выступает как важнейшее условие в процессе перемещения через таможенную границу Евразийского экономического союза (далее ЕАЭС) товаров и транспортных средств. В деятельности таможенной службы приоритетными были и остаются следующие направления: осуществление правоохранительной и фискальной функций, совершенствование технологий таможенного контроля и таможенного оформления.

Таможенные органы относятся к правоохранительным. В своей работе они тесным образом взаимодействуют с другими органами власти в плане борьбы с правонарушениями в области внешней торговли, пресечения незаконного вывоза и ввоза с таможенной территории ЕАЭС культурных ценностей, валюты, наркотиков, оружия.

В соответствии с непосредственными предписаниями уголовного законодательства в структуру экономических преступлений входит контрабанда. Контрабандная деятельность характеризуется как ярко негативное антисоциальное явление, которое представляет непосредственную угрозу интересам государства в рамках экономических отношений. Несмотря на деятельность уполномоченных государственных органов, каждый год совершается невероятное множество преступлений, которые связаны с контрабандой наркотических средств, культурных ценностей, сильнодействующих препаратов медицинского назначения и т.д.

Преступления, связанные с контрабандой, совершаемые группой лиц, носят организованный характер. Здесь прослеживаются транснациональные

и межрегиональные связи, которые оказывают значительное влияние на дестабилизацию общества.

Расследование и раскрытие подобных преступлений связывается со значительными трудностями, которые обуславливаются спецификой борьбы с данными преступлениями: многоэпизодность преступного поведения, изощренность механизмов и способов сокрытия. Это формирует большое препятствие на пути к получению научно обоснованного решения рассматриваемой проблемы. Более того, в связи с недостаточной изученностью и наличием множества вопросов в теории и практике расследования преступлений, связанных с контрабандой, этот вид преступлений можно отнести к одному из самых опасных.

Вышеизложенные факты и обстоятельства определяют достаточно высокую степень *актуальности* темы настоящего исследования.

Цель данной работы – исследование теоретических и практических проблем борьбы таможенных органов с контрабандой.

Для достижения поставленной цели, необходимо решить следующие задачи:

- Дать понятие «контрабанда» и определить состав преступления; проследить историческое развитие данного преступления в российском праве;
- Оценить деятельность органов, осуществляющих борьбу с контрабандой;
- Рассмотреть вопросы организации расследования дел о контрабанде;
- Изучить меры по борьбе с контрабандой, а также меры по обеспечению экономической безопасности;
- Обозначить реализуемые меры по борьбе с контрабандой наркотических средств;
- Определить степень эффективности борьбы с контрабандой в таможенных органах.

Объектом исследования являются общественные отношения, возникающие в сфере раскрытия, расследования, предупреждения и пресечения контрабанды, преступная деятельность контрабандистов, а также связанные с этим проблемы процессуального характера и криминалистические аспекты теории и практики борьбы с данной категорией преступлений. К *предмету исследования* относятся процессуальные, практические, организационные особенности экспертного исследования предметов контрабанды.

Нормативную правовую основу исследования составили Конституция РФ, международно-правовые акты, конвенции, договоры, Таможенный кодекс Таможенного союза (ТК ТС), федеральные законы, законодательные акты РФ в области таможенного дела. Эмпирической базой исследования послужили материалы официального сайта Федеральной таможенной службы, Евразийской экономической комиссии, Всемирной таможенной организации, Комиссии Европейского союза и др.

Также в работе использовались *работы* таких исследователей как Игнатюк А.З., Тихомирова Л.М., Гельдибаев А.К., Косарев С.Е., Кирсанов А.С..

Структура и объем работы обусловлены объектом, предметом, целью и задачами исследования и включают в себя введение, две главы, заключение и список литературы.

Основное содержание работы. В первой главе «Контрабанда как вид таможенного преступления: теоретико-правовой аспект» рассматриваются понятие и состав преступления контрабанды, органы, осуществляющие борьбу с контрабандой, а также основные вопросы организации расследования дел о контрабанде.

Следует отметить, что около 20 лет в России существовали конкурирующие нормы административного и уголовного законодательства, устанавливающие ответственность за товарную контрабанду. Основным условием разграничения двух видов ответственности являлся размер

незаконно перемещенных через таможенную границу товаров. С 2012 г. в Российской Федерации контрабанда товаров не признается преступлением. Это деяние исключительно административно наказуемое независимо от стоимости незаконно перемещенных товаров.

Под контрабандой подразумевается перемещение через таможенную границу товаров с сокрытием от таможенного контроля, с использованием поддельной документации или средств идентификации, без совершения действий по таможенному декларированию, либо с совершением таковых, но с предоставлением недостоверной информации в отношении наркотических средств, сильнодействующих, психотропных, отравляющих, ядовитых, взрывчатых или радиоактивных веществ, вооружения, взрывных устройств, огнестрельного оружия или боеприпасов, ядерного, химического, биологического и других видов оружия массового поражения, материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения и к которым применяются специальные правила перемещения через таможенную границу, стратегически важных сырьевых товаров и культурных ценностей, в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу.

При перемещении через таможенную границу товаров и предметов незаконным способом происходит нарушение порядка регулирования государством ВЭД, в который входит общий, а также специальный порядок перемещения через границу – в отношении отдельной группы товаров и предметов. Акт совершения преступления, связанного с контрабандой, причиняет вред, либо создает угрозу его причинения: экономической безопасности – незаконный вывоз сырьевых товаров стратегического назначения; общественной безопасности – незаконное перемещение наркотических веществ, огнестрельного оружия и т.д.; национальной безопасности, безопасности мирового сообщества – незаконный вывоз или ввоз оружия массового поражения, а также оборудования и материалов,

которые используются при его создании; культуре – контрабанда культурных ценностей.

Объект контрабанды – установленный порядок перемещения товаров и иных предметов через таможенную границу Таможенного Союза.

Объективная сторона данного преступления состоит в перемещении через таможенную границу предметов, товаров любым способом, в том числе по линии электропередач, с использованием трубопроводного транспорта, в международных почтовых отправлениях. В большинстве своем, контрабанда – это совершение действий, но также известны случаи, когда преступление было совершено посредством преступного бездействия. Такие ситуации характерны для преступлений, совершаемых несколькими соучастниками в составе организованной группы, роли отдельных участников в которой могут быть не связаны с действиями по перемещению товаров через границу.

Преступление можно считать оконченным с момента, когда товары, предметы фактически перемещены через таможенную границу Таможенного Союза. Иными словами, когда предметы, товары вывезены с территории ТС в другое государство, либо ввезены в ТС.

К субъектам контрабанды относятся достигшие 16-летнего возраста физические лица, в независимости от гражданства. К специальным субъектам контрабанды относятся должностные лица, которые совершили преступление, используя свое служебное положение.

Субъективную сторону контрабанды характеризует умышленная форма вины. Лицо, если отсутствует прямой умысел, нельзя привлечь к уголовной ответственности за контрабанду. Как правило, такие лица действуют по небрежности, либо, в уголовно-правовом смысле, при отсутствии вины вообще.

Для квалификации преступлений цель и мотивы контрабанды правового значения не имеют. В тоже время цели и мотивы имеют значения при назначении судом наказания.

Контрабанда квалифицируется по двум видам. К первому относятся признаки: совершение преступления не в первый раз, совершение

преступления должностным лицом с использованием своего должностного положения, совершение преступления с применением насилия к лицу, которое ответственно за проведение таможенного контроля. Ко второму причисляется совершение преступления организованной группой.

Составы контрабанды определяются УК РФ: Статья 200.1 «Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов»; Ст. 200.2 «Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий»; С 226.1. Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а равно стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей; Ст 229.1. Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ.

Противодействие контрабанде наркотических средств и психотропных веществ, посредством оперативно розыскной деятельности, осуществляют следующие органы:

- Федеральная Таможенная Служба.
- Органы федеральной службы безопасности, которые осуществляют оперативно-розыскные мероприятия по выявлению, предупреждению, пресечению и раскрытию незаконного оборота оружия и наркотических средств, а также их контрабанды.

- Федеральная служба Российской Федерации по контролю за оборотом наркотиков (ФСКН) до апреля 2016 года, так как в связи с Указом Президента РФ от 05.04.2016 № 156 «О совершенствовании государственного управления в сфере контроля за оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров и в сфере миграции» упразднена ФСКН и ее полномочия переданы МВД России.

Своевременное создание оперативно-следственной группы, в состав которой обычно входят представители прокуратуры, ФСБ, МВД, таможни, определяет будет ли раскрыто дело о контрабанде. Под организацией расследования предполагается формулирование цели расследования, ее конкретизация и уяснение в отношении каждого из участников оперативно-следственной группы, распределение обязанностей, составления планов учета и контроля проводимых действий, обеспечение согласованности работы, налаживание процессов информирования о новых данных по делу.

Расследование и успешное закрытие дел о контрабанде ведет к достижению первостепенной задаче государства - обеспечение экономической безопасности, которая является гарантией независимости страны, условием стабильности и эффективной жизнедеятельности общества. Это связано с тем, что экономика представляет собой одну из жизненно важных сторон деятельности общества, государства и личности, и, следовательно, понятие национальной безопасности невозможно без оценки жизнеспособности экономики, ее прочности при возможных внешних и внутренних угрозах. Поэтому обеспечение экономической безопасности принадлежит к числу важнейших национальных приоритетов.

Во **второй главе** «Оценка эффективности борьбы таможенных органов с контрабандой в современных условиях» дается анализ борьбы с экономической контрабандой и контрабандой наркотических средств, а также оценивается эффективность борьбы с контрабандой в таможенных органах.

Контрабанда наносит вред, прежде всего экономическим интересам государства, поскольку, во-первых, в государственный бюджет не поступают пошлины, установленные на ввозимые и вывозимые товары; во-вторых, из республики вывозятся товары, запрет к вывозу которых обусловлен их значением для экономики страны. Нейтрализация существующих угроз и рисков развития и сохранения экономического потенциала РФ и ТС, увеличение экономической мощи страны является для правоохранительных органов, в частности – таможни, одной из самых приоритетных задач.

Таможенные органы, исходя из соответствующих принципов, следят за угрозами экономической безопасности, определяют их источники, потенциальные и существующие цели. Ведется борьба с незаконным оборотом различных изделий и товаров, контрабандой веществ двойного назначения, вредных для человеческого организма, а также материальных и культурных ценностей.

Если говорить о контрабанде наркотиков, то к причинам и условиям данного вида контрабанды относятся:

1. Сверхдоходы и сверхприбыль, получаемые преступными группами (сообществами) в результате реализации наркотиков. По прибыльности такой бизнес сопоставим с незаконными операциями с нефтью, газом, лесом, драгоценными камнями и металлами, оружием.

2. Геополитические и географические детерминанты указывают на расположение России в центре Евразийского континента, что создает в сочетании с прозрачностью ее границ стимул к ввозу (провозу через ее территорию) наркотиков из государств ближнего (Таджикистан, Азербайджан) и дальнего зарубежья (Афганистан, Колумбия, Голландия, Китай, Индия и др.).

3. Несовершенство таможенного законодательства и его правоприменительных процедур также может выступать одним из факторов, обуславливающих контрабанду наркотических средств и психотропных веществ. Большое количество источников таможенного

права, частое внесение изменений и дополнений в российское законодательство, недостаточная эффективность административных регламентов (процедуры принятия решений должностными лицами, наделенными полномочиями в сфере таможенного регулирования).

4. Встречаются случаи коррумпированности работников таможенных, пограничных и иных правоохранительных органов, материально заинтересованных в незаконном провозе предметов и веществ через границу ТС. Такие сотрудники могут способствовать созданию фиктивных таможенных терминалов, подделке таможенных документов, уничтожению вещественных доказательств, необоснованному прекращению административного или уголовного расследования.

5. Недостаточное взаимодействие российских таможенных (пограничных) органов с зарубежными правоохранительными структурами по проблеме профилактики контрабанды и иных правонарушений. Как правило, взаимодействие таких органов не носит системного характера и не основывается на взаимном интересе, несмотря на наличие достаточно развитой нормативно-правовой базы к такому сотрудничеству.

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

- многократно возросшие объемы пассажирских и грузовых перевозок через таможенную границу ТС;
- наличие уже сформированного рынка наркотиков в развитых странах Западной Европы и других регионах, а также противодействие указанных стран распространению наркотиков, чем обусловлен процесс активного формирования новых рынков наркотиков;
- возрастание стоимости наркотиков по пути их транспортировки в 10-15 раз, что является стимулом, оправдывающий риск, особенно для жителей государств с низким уровнем жизни;

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

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

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

Если анализировать статистику ФТС России, то можно говорить, что таможенные органы ТС в партнерстве с другими правоохранительными органами ведут активную деятельность по недопущению совершения преступлений контрабанды. Многочисленные спецоперации перекрывают поток на таможенную территорию ЕАЭС наркотическим средствам, контрафактной продукции, оружия и других предметов и товаров, которые запрещены к ввозу на территорию союза. В тоже время такое противодействие стимулирует криминальные организованные группировки искать новые способы и методы совершения преступных действий против безопасности и порядка.

В **заключении** дипломной работы содержатся общие выводы по результатам исследования. Уголовная политика в сфере борьбы с таможенными преступлениями призвана определять не только основные направления, цели и средства борьбы с противоправными посягательствами, но и ее формы и методы, роль и место органов, занимающихся правоприменительной практикой.

Борьба с преступлениями, совершаемыми в таможенной сфере, с учетом их большой общественной опасности, должна вестись всеми предусмотренными законом средствами и, разумеется, только в рамках закона.

Контрабанда и другие экономические преступления и коммерческие правонарушения, порожденные стремлением заинтересованных лиц обойти

установленный порядок перемещения товаров через границу, уходят корнями в далекое прошлое, а арсенал ухищрений и изощренных тайных методов и приемов их применения неисчерпаем и постоянно пополняется.

Поэтому, основным резервом эффективности правоохранительной деятельности таможенных органов является ускоренное освоение и внедрение методов оперативно-розыскной деятельности.

Однако реализация закрепленных за таможенными органами правоохранительного статуса и права на оперативно-розыскную деятельность встречается с проблемами, решение которых потребует времени и совместных усилий родственных правоохранительных структур.

Активность контрабандной деятельности зависит от внешних и внутренних факторов.

К внешним факторам, представляющим угрозу экономической безопасности ЕАЭС и способствующим контрабанде, относятся:

- преобладание сырьевых товаров в экспорте, потеря традиционных рынков сбыта военной и машиностроительной продукции;
- зависимость от импорта многих видов продукции, в том числе стратегического значения, продовольственных товаров;
- недостаточный экспортный и валютный контроль;
- неразвитость современной финансовой, организационной, транспортной и информационной инфраструктуры поддержки конкурентоспособности российского экспорта и рационализации структуры импорта.

К внутренним факторам, представляющим угрозу экономической безопасности и способствующим контрабанде, относятся:

- унаследованная от прошлого структурная деформированность национальной экономики, ее низкая конкурентоспособность, вызванная отсталостью технологической базы большинства отраслей, высокой энерго- и ресурсоемкостью;

- высокий уровень отраслевого лоббизма при принятии управленческих решений;

- несовершенство правового законодательства, монопольное положение и недобросовестность действий многих экономических субъектов на рынках ЕАЭС, их низкая правовая, финансовая и договорная дисциплина.

Наиболее очевидными путями развития мер по борьбе с контрабандой является:

- установление уголовной ответственности для юридических лиц, которые принимают коллегиальные решения о незаконном перемещении товаров через таможенную границу;

- установление более строгих уголовных наказаний за контрабанду в целях пресечения возникновения случаев коррупции;

- отнесение борьбы с контрабандой к числу одного из приоритетных и одновременно обособленных направлений борьбы с транснациональной преступностью;

- развитие системы специализации подразделений правоохранительных органов, которые наделены полномочиями в сфере борьбы с контрабандой;

- обеспечение специализированной подготовки составов правоохранительных органов, которые наделены полномочиями в сфере борьбы с контрабандой;

- государственная и общественная поддержка комплексных исследований, направленных на разработку мер профилактики контрабанды;

- содействие международному сотрудничеству в сфере борьбы с контрабандой.