

УДК 339.194

ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА

Клименко А.Д.

Студент

ФГБОУ ВО «Брянский государственный университет им. ак. И.Г.

Петровского»

Брянск, Россия

Гудкова О.В.

к.э.н.

ФГБОУ ВО «Брянский государственный университет им. ак. И.Г.

Петровского»

Брянск, Россия

Аннотация: Данная статья посвящена исследованию преступлений в сфере таможенного дела. Определены основные направления работы таможенных органов в области таможенных преступлений. В рамках действующего законодательства определена актуальность данной проблемы. Раскрыты основные понятия преступлений и их особенности. На основе изученной темы сформулирован вывод и пути решения данной проблемы.

Ключевые слова: контрабанда, таможенное преступление, таможенная граница, таможенные органы, уголовное дело.

CRIMES IN THE SPHERE OF CUSTOMS AFFAIRS

Klimenko A.D.

Student

Bryansk state University n.a. AK. I. G. Petrovsky

Bryansk, Russia

Gudkova O.V.

PhD in economics

Bryansk state University n.a. AK. I. G. Petrovsky

Bryansk, Russia

Abstract: This article is devoted to the study of crimes in the field of customs. The main directions of work of customs authorities in the field of customs crimes are defined. Within the framework of the current legislation, the urgency of this problem is determined. The basic concepts of crimes and their features are revealed. On the basis of the studied topic, the conclusion and ways of solving this problem are formulated.

Key words: smuggling, customs crime, customs border, customs authorities, criminal case.

Согласно ст. 16.1 КоАП РФ, контрабанда - это ввоз или вывоз товаров или других предметов в крупном размере через таможенную границу РФ, произведенный с сокрытием от таможенного контроля, либо с использованием фальсифицированной документации [1]. Также особую роль имеет недекларирование или обманное декларирование перевозимых товаров. Объектом действия являются общественные отношения, сложившиеся в процессе перемещения товаров через таможенную границу.

Учитывая изменения в Уголовном кодексе РФ, проведенные 7 декабря 2011 года, (контрабанда) убрана из УК РФ. В связи с этим на данный момент за осуществление контрабанды установлена только административная ответственность. Однако уголовная ответственность действует для

контрабанды психотропных веществ и наркотических средств, которая регулируется ст. 229.1 Уголовного кодекса РФ. Также ст. 226.1 Уголовного кодекса РФ предусматривает ответственность за контрабанду ядовитых, взрывчатых, радиоактивных, отравляющих веществ, боеприпасов, оружия массового поражения, иного вооружения, а также стратегически важных товаров и культурных ценностей [2].

Предметом контрабанды также может являться: валюта РФ и иностранная валюта, ценные бумаги, драгоценные металлы и природные камни. Особо важным признаком предмета контрабанды является перевозка данных товаров в значительном размере.

Проблема явления контрабанды является одной из основных проблем на данный момент, решением которой занимаются органы охраны правопорядка и другие органы государств. Требуется заметить, что на сегодняшний день единого интернационального свода законов по контрабанде не предусмотрено [6]. В исключение входят действия, выражающиеся во всесторонних интернациональных договорах, связанных с незаконным импортом и экспортом наркотиков, огнестрельного оружия, его частей, а также боеприпасов к нему, культурных ценностей и алкогольных товаров.

Таможенное преступление - это противоправное, наказуемое деяние, регулируемое Уголовным кодексом РФ, совершенное в сфере таможенного дела при перевозке товаров через таможенную границу [3].

К числу таможенных преступлений относятся:

- контрабанда (ст. 226.1, 229.1 УК РФ);
- незаконный вывоз технологий и информации, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ);
- невозвращение на территорию РФ предметов художественного,

исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ);

- невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 193 УК РФ);

- уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ) [5].

Контрабанда негативно влияет на экономическое и социальное состояние страны, подвергая опасности благосостояние общества. Данное таможенное преступление является основной сферой для существования и развития наркоторговли и терроризма [7]. В настоящее время в Российской Федерации действует Федеральный закон от 18 июля 1999 г. № 183-ФЗ «Об экспортном контроле». Данный закон устанавливает правовые основы деяний органов государственной власти Российской Федерации в области экспортного контроля.

Экспортный контроль - это меры, осуществляющие порядок совершения деятельности в отношении товаров, услуг, информации, которые могут быть применены при создании оружия массового поражения, видов вооружения и военной техники. Данным видом контроля заведует уполномоченный орган Минэкономразвития России. Списки товаров и услуг, разрешенные для передачи иностранным лицам регулируются Указами Президента РФ. И при оформлении эти товары и услуги должны быть обязательно лицензированы Минэкономразвития России.

Международные договоры, посвященные борьбе с контрабандой и иными таможенными преступлениями, регулируются мерами общего, а также особого характера по отношению к правоохранительной сфере [4]. Особенное внимание проблеме контрабанды и иных таможенных преступлений уделяет Найробийская конвенция. Члены конвенции установили взаимоотношения друг с другом на основе содействия их таможенных органов в целях предотвращения контрабанды и иных

таможенных преступлений.

Объектом противоправного вывоза технологий и информации, применяемых при создании военной техники и вооружения, является порядок перемещения через границу особой категории предметов. Предметом преступления могут быть как материальные носители технологий и информации (электронные носители и т.п.), так и сами материалы и оборудование. Предметом данного преступления также может быть деятельность в виде оказания услуг.

Как было сказано ранее, Федеральный закон № 183-ФЗ «Об экспортном контроле» полагает уголовную ответственность за невозврат предметов культурного, исторического и других достояний в данной сфере, если возврат предметов является обязательным.

Культурные ценности РФ - это предметы, имеющие историческую, художественную или иную значимость, представляющие собой важные события в жизни народа.

Данные преступления осуществляются чаще всего преступной группой. Контрабандисты используют многие способы сокрытия культурных ценностей, что позволяет им быть незамеченными и безнаказанными очень длительное время. Скупщиками такой контрабанды чаще всего являются лица, проживающие за территорией Российской Федерации и реализующие эти товары в лавках и магазинах. Такие группировки могут складываться из ближайшего окружения скупщика. В процессе расследования уголовного дела требуется изъять все незаконные ценности и вернуть их в Россию [11].

Также Федеральный закон № 183-ФЗ «Об экспортном контроле» предусматривает уголовную ответственность за невозвращение организацией средств в крупном размере из-за границы, которые подлежат перечислению на счет в банк РФ.

Субъектом данного преступления является руководитель организации, а объектом служит порядок валютных операций. Невозвращение заключается в невыполнении обязанности перевести средства в уполномоченный банк РФ и могут быть подкреплены укрытием валюты. Органами валютного контроля является Правительство РФ и Центральный банк РФ. Субъективной стороной данного преступления является прямой умысел.

Статья 194 Уголовного кодекса РФ устанавливает ответственность за уклонение от уплаты таможенных пошлин и предусматривает санкции в виде штрафа или лишения свободы на определенный срок. Предметом данного преступления служат таможенные платежи, и субъективной стороной данного деяния является прямой умысел [10].

Квалифицирующие признаки уклонения от уплаты таможенных платежей:

1. Совершение действий по предварительному сговору;
2. Совершение преступления более двух раз;
3. Совершение действия в особо крупном размере.

Примечание к ст. 194 Уголовного кодекса РФ гласит, что преступление признается совершенным в особо крупном размере, если сумма платежей превышает пятьсот тысяч рублей.

Учитывая все вышеуказанные явления, следует отметить основные причины роста контрабанды и таможенных преступлений:

1. Проблемный уровень налогового и таможенного контроля.
2. Коррупционность сотрудников правоохранительных и таможенных органов.
3. Недостаточный уровень благосостояния граждан.
4. Дефицит многих товаров отечественного производства [9].

Проблема борьбы с таможенными преступлениями поднимается во многих странах. Уполномоченные органы стараются обеспечить

максимальный контроль и тщательное раскрытие преступлений с дальнейшим пресечением обнаруженных путей контрабанды [8]. Борьба с контрабандой и иными таможенными преступлениями может осуществляться следующими способами:

- Тщательное лицензирование деятельности членов ВЭД.
- Специальные маркировки и метки товаров и их отслеживание.
- Внедрение и использование технологий в сферу торговых операций.
- Тщательное отслеживание и устранение коррумпированности.
- Усиление контроля в правоохранительных, таможенных и уполномоченных органах.

Рассмотрев данную проблему, можно сказать что однозначно, на сегодняшний день проблема преступлений в таможенной сфере довольно остро стоит перед государством. Контрабанда прямолинейно влияет на безопасность экономической и социальной сферы страны, спонсируя мировые явления, такие как наркоторговля и международный терроризм. Таможенные преступления негативно влияют на госбюджет РФ и многие сферы законодательства.

Библиографический список:

1. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ (ред. от 11.10.2018) // http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/
2. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 29.07.2018) // http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/
3. Арещенко М.А., Кононенко М.М., Гудкова О.В. Сущность контрабанды и методы борьбы с ней // Вектор экономики. 2018. № 6 (24). С. 69.
4. Герасимов И. А. Контрабанда как угроза национальной безопасности России: проблемы противодействия /И. А. Герасимов.— М.: Проблемы

местного самоуправления, 2006.

5. Голосенко О.Г., Гудкова О.В. Контрабанда и иные преступления Контрабанда и иные преступления в сфере таможенного дела // Современные научные исследования и разработки. 2017. № 9 (17). С. 118-121.
6. Гудкова О.В., Федькина Н.Л. Таможенные преступления // Актуальные вопросы современной экономики. 2017. № 6. С. 118-121.
7. Ермакова Л.В., Дедова О.В., Мельгуй А.Э. Необходимость судебно-бухгалтерской экспертизы в современных условиях модернизации экономики России // Наука Красноярья. 2016. № 3-3 (26). С. 36-44.
8. Михайлов В.И. Таможенные преступления / В.И. Михайлов, А.В, Федоров. – СПб.: Изд-во «Юридический центр Пресс», 1995.– С. 450.
9. Сучков Ю.И., Преступления в сфере внешнеэкономической деятельности Российской Федерации/ Экономика, Москва, 2005.–С. 209.
10. Таможенная преступность / Долгова А.И., Криминология: учебник под редакцией А.И. Долговой 4-е издание переработанное и дополненное // НОРМА ИНФРА-М, Москва, 2010.–С. 346.
11. Шауро В.А., Гудкова О.В. Борьба с контрабандой и обеспечение экономической безопасности на современном этапе // Студент. Аспирант. Исследователь. 2018. № 6 (36). С. 287-293.

Оригинальность 80%