

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

Студентки 5 курса 552 группы
специальности 38.05.02 «Таможенное дело»
юридического факультета СГУ им. Н.Г. Чернышевского
Шароновой Алены Олеговны

Научный руководитель
профессор, к.ю.н., профессор

Ю.Н. Мильшин

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

С.А. Овсянников

Саратов 2017

Во введении дипломной работы представлена актуальность выбранной темы. Она обусловлена тем фактом, что борьба с контрабандой является одной из наиболее острых социальных и экономических проблем мирового сообщества. Россия не является в этом отношении исключением. С одной стороны, в «наследство» нашей стране достались многие нерешенные ранее вопросы борьбы с контрабандой, а с другой – появились новые, требующие незамедлительного разрешения.

К числу последних относятся: частая смена приоритетов борьбы с преступлениями, совершаемыми во внешнеэкономической сфере, нестабильность таможенного законодательства, высокий уровень коррупции в сфере внешнеэкономической деятельности, относительная «прозрачность» границ России с рядом бывших союзных республик, отсутствие эффективных договоров о правовой помощи, в том числе по уголовным делам о преступлениях во внешнеэкономической сфере, внутренняя и системная противоречивость новейшего российского законодательства об ответственности за преступления во внешнеэкономической сфере, несогласованность законодательства государств-участников СНГ об ответственности за правонарушения во внешнеэкономической сфере, появление новых видов контрабанды, характеризующихся повышенными латентностью и опасностью (контрабанда радиоактивных материалов, контрабанда «живого» товара, контрабанда человеческих органов и тканей и др.).

На территории России за последние годы резко возросло количество преступлений, связанных, в первую очередь, с контрабандой предметов (объектов), изъятых из оборота или ограниченных в обороте. При этом большая часть оборота этих предметов осуществляется организованными группами, сформировавшимися на территории бывших союзных республик за сравнительно короткий после распада СССР период и сумевшими проникнуть с помощью коррупционных связей почти во все сектора внешнеэкономических отношений.

Актуальность исследования данной проблемы также обусловлена значительно возросшей угрозой национальной безопасности со стороны международных террористических организаций, использующих универсальные каналы контрабанды для обеспечения своей деятельности (оружие, наркотики, валютные ценности).

Целью исследования является комплексное изучение контрабанды как основного преступления в таможенной сфере.

Достижение поставленной цели потребовало решение следующих задач:

- раскрыть понятие и виды преступлений в таможенной сфере;
- изучить правовую характеристику контрабанды как основного преступления в таможенной сфере;
- проанализировать проблемные вопросы квалификации контрабанды;
- определить основные направления борьбы с контрабандой.

Степень разработанности темы. Тема борьбы с контрабандой не является новой для правовой науки. Проблемам борьбы с контрабандой и смежными преступлениями посвящены многочисленные труды ученых. В разные периоды соответствующие проблемы исследовали: А.В. Грязнов, Н.Г. Кадников, В.Н. Кудрявцев, М.П. Кузнецов, И.М. Середа и некоторые другие ученые. Проблемы борьбы с контрабандой с позиции таможенного права также становились предметом исследования ученых. Среди них: Т.М. Лопатина, Г.П. Качкина, М.А. Кочубей, Г.В. Матвиенко и др.

Несмотря на стабильный научный интерес к этой проблеме, многие ее аспекты до настоящего времени остаются малоизученными или требуют дополнительного исследования применительно к современным экономическим, политическим и правовым реалиям.

Объектом исследования выступают общественные отношения, возникающие как в процессе совершения контрабанды, так и процессе деятельности таможенных органов по борьбе в этом преступлении.

Предметом исследования являются нормы международного, таможенного, уголовного и других отраслей права, связанные с перемещением товаров или иных предметов через таможенную границу Таможенного союза; определяющие вопросы квалификации контрабанды и основные направления борьбы с ней; судебная практика по делам о контрабанде с учетом специфики участия России в Евразийском экономическом союзе.

Теоретическую основу исследования составили работы ведущих отечественных и зарубежных ученых, содержащие отдельные аспекты исследуемой проблемы.

Методологическую базу исследования составили диалектический метод и базирующаяся на нем система общенаучных и частных научных методов:

- логический метод – при изложении всего материала, формулировании выводов и предложений;
- метод системно-структурного анализа – при изучении понятий и процессов, связанных с осуществлением борьбы с контрабандой;
- статистический метод – анализ и обобщение результатов правоприменительной деятельности таможенных органов;
- метод моделирования – при формулировке рекомендаций по изменению и совершенствованию законодательства.

Нормативную основу работы составили: российские и международные нормативные правовые акты, регламентирующие содержание и порядок борьбы с контрабандой.

Эмпирической основой исследования выступают статистические данные таможенных органов, материалы судебной практики.

Теоретическая и практическая значимость определяется внесением предложений и формулированием рекомендаций, которые могут быть использованы для совершенствования борьбы с контрабандой. В работе

получены результаты, направленные на совершенствование квалификации контрабанды.

Структура работы обусловлена целью исследования и включает две главы, четыре параграфа, введение, заключение и список использованных источников.

Первая глава «Общая характеристика преступлений в таможенной сфере» посвящена изучению понятия и видов преступлений в таможенной сфере, а также выявлению правовой характеристики контрабанды как основного преступления в таможенной сфере.

Автор отмечает, что понятие преступления в отечественной правовой науке прошло определенный путь развития, тесно связанный с особенностями и структурой национальной правовой системы. Преступление – это прежде всего деяние (действие или бездействие), поступок человека, сходный по своей психофизиологической основе с другими поведенческими актами. Преступление отличается от иного поведения человека, например проступка, характером общественной опасности.

Контрабанда является одним из преступлений, посягающих на экономическую и общественную безопасность. За последние годы в уголовном законодательстве претерпели изменения нормы об ответственности за контрабанду.

В работе отмечено, что до 7 декабря 2011 г. в УК РФ в главе 22 «Преступления в сфере экономической деятельности» была предусмотрена ст. 188 об ответственности за контрабанду. Этим Законом была декриминализована контрабанда обычных товаров. В настоящее время вместо ст. 188 УК РФ действует четыре состава, предусмотренные статьями 200.1, 200.2, 226.1, 229.1 УК РФ.

В ст. 226.1 УК РФ предметами преступления являются сильнодействующие, ядовитые, отравляющие, взрывчатые, радиоактивные вещества, радиационные источники, ядерные материалы, огнестрельное оружие или его основные части, взрывные устройства, боеприпасы, оружие

массового поражения, средства его доставки, иное вооружение, иная военная техника, также материалы и оборудование, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иная военная техника, а равно стратегически важные товары и ресурсы или культурные ценности либо особо ценные дикие животные и водные биологические ресурсы.

В ст. 229.1 УК РФ предметами являются наркотические средства, психотропные вещества, их прекурсоры или аналоги, растения, содержащие наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры либо их части, содержащие наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструменты или оборудование, находящиеся под специальным контролем и используемые для изготовления наркотических средств или психотропных веществ.

В работе отмечено, что в 2013 году в УК РФ была включена статья об ответственности за контрабанду наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1 УК РФ), а в 2014 году – об уголовной ответственности за контрабанду алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200.2 УК РФ). Предметами контрабанды в этих статьях являются денежные средства, денежные инструменты, алкогольная продукция, табачные изделия. Эти статьи законодатели включили в гл. 22 УК РФ «Преступления в сфере экономической деятельности».

Автор замечает, что законодатели в течение трех лет четырежды меняли законодательство о контрабанде, при этом включили статьи о контрабанде в разные главы УК РФ. Отмечено, что законодатель может продолжить совершенствовать нормы УК РФ, после чего могут появиться новые виды контрабанды предметов, не указанных в настоящее время в законе.

Автору представляется правильным при совершенствовании уголовного законодательства все виды контрабанды включить одной статьей в главу «Преступления в сфере экономической деятельности», как ранее уже

было. При этом первую часть статьи изложить так, как дано определение контрабанды в п. 19 ст. 4 ТК ТС.

Отмечено, что в большинстве стран мира контрабанда признана одним из самых опасных видов преступной деятельности. Ущерб от контрабанды носит системный, комплексный характер и проявляется сразу по нескольким направлениям:

–экономический ущерб. Это прямые потери государственного бюджета от недополучения таможенных платежей, налогов и сборов и подрыва равенства возможностей всех участников рыночной конкуренции;

–социальный ущерб. Недополучение значительных денежных сумм в бюджет государства создает напряженность в расходной его части;

–политические последствия контрабанды. Нередко контрабанда служит одной из причин обострения политических конфликтов и обострения межгосударственных отношений сопредельных стран;

–криминальные последствия контрабанды. Контрабанда ухудшает общее состояние с преступностью в той или иной стране.

Вторая глава «Практические вопросы охраны отношений в таможенной сфере уголовно-правовыми средствами» посвящена анализу проблем применения уголовной ответственности за контрабанду, а также борьбе с контрабандой как направлению правоохранительной деятельности таможенных органов.

В работе рассмотрены некоторые проблемы, возникающие в процессе применения уголовной ответственности за контрабанду на примере контрабанды стратегически важных товаров и ресурсов. Среди них:

– отсутствие в законодательстве понятия незаконного перемещения стратегически важных товаров и ресурсов через Государственную границу РФ;

– наличие разных подходов к определению момента окончания контрабанды, что затрудняет определение подследственности и подсудности уголовных дел.

В работе проведен анализ правоохранительной деятельности таможенных органов за 2013-2016 гг., по которым сделаны выводы относительно ее эффективности. Так, количество уголовных дел по преступлениям в таможенной сфере ежегодно увеличивается, однако, количество уголовных дел по контрабанде ежегодно уменьшается. Этому способствуют определенные процессы, такие как:

- усиление взаимодействия таможенной службы с ФНС России;
- внедрение перспективных таможенных технологий;
- работа по совершенствованию технологий удаленного выпуска и удаленной уплаты таможенных платежей.

В **заключении** сделаны выводы по теме исследования. Сделан вывод, что работу таможенных органов за рассматриваемый период можно охарактеризовать положительно. Большую роль в работе таможенных органов играет использование некоторых нововведений в профессиональной деятельности. Среди них:

- внедрение новых технологий электронного декларирования;
- работа должностных лиц в круглосуточном режиме;
- организация семинаров по международному таможенному сотрудничеству между таможенными службами России и иностранных государств.

В результате этих и других мероприятий формируются экономические условия для дальнейшего развития страны в целом, таможенной службы, в частности.