

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

Кафедра социальных и гуманитарных дисциплин

**КОНТРАБАНДА КАК ТАМОЖЕННОЕ ПРЕСТУПЛЕНИЕ:
УГОЛОВНО-ПРАВОВОЙ АСПЕКТ**

АВТОРЕФЕРАТ ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

студентки 5 курса 554 «к» группы
специальности 38.05.02 «Таможенное дело»
социально-гуманитарного факультета
Ланиной Виктории Михайловны

Научный руководитель
доцент кафедры социальных и гуманитарных
дисциплин, кандидат юридических
наук _____ С.Б. Кордуба
(подпись, дата)

Зав. кафедрой социальных и гуманитарных дисциплин,
кандидат педагогических наук,
доцент _____ Т.А. Юмашева
(подпись, дата)

Балашов 2018

ВВЕДЕНИЕ

В условиях развития внешней торговли и продолжающейся интеграции России в мировое экономическое сообщество особую актуальность представляют разработка новых и повышение эффективности применения уже существующих инструментов, способствующих нейтрализации криминальных проявлений в сфере внешнеэкономической деятельности, обеспечению защиты прав граждан, хозяйствующих субъектов и государственных органов, а также соблюдению ими обязанностей в области таможенного дела.

В числе таких инструментов важное место занимают правовые предписания статей 200.1, 200.2, 226.1, 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (ред. 04.05.2018) об ответственности за контрабанду, которая на сегодняшний день приобретает размеры остро негативного, массового антисоциального явления, представляющего реальную угрозу важным экономическим и политическим интересам российского государства, а также его обороноспособности, общественной безопасности, здоровью населения и сохранению национального культурного достояния. Особую тревогу вызывает тот факт, что криминальный контрабандный бизнес все чаще проявляется в организованных формах устойчивых, тесно сплоченных преступных сообществ, а предметами контрабанды выступают наркотики и оружие.

Поскольку совокупные негативные последствия от контрабанды затрагивают важные сферы жизнедеятельности российского общества и функционирования государственных институтов, совершенствование форм и методов противодействия этому посягательству становится исключительно актуальной задачей. Организовать подобное эффективное противодействие контрабанде возможно только на основе совершенного таможенного, уголовного и уголовно-процессуального законодательства, правильного и однозначного толкования его положений правоприменительными органами,

а также объединения в этих целях усилий юридической доктрины и практики.

Необходимо также отметить, что практически во всех экономически развитых странах проблема противодействия криминальным проявлениям в сфере внешнеэкономической деятельности и контрабанде давно признана одной из первостепенных государственных задач.

Основной функцией таможенных органов любого государства является защита экономической безопасности страны, в том числе пресечение и борьба с таким таможенным преступлением, как контрабанда. Федеральная таможенная служба России предпринимает конкретные меры по обеспечению безопасности границ, совершенствованию эффективности таможенного контроля, направленного на пресечение контрабанды. Важной составляющей деятельности таможенных органов является работа по обеспечению таможенных органов необходимыми силами и средствами борьбы с контрабандным перемещением товаров через таможенную границу.

Наиболее полно проблемы контрабанды по российскому уголовному законодательству исследовались такими авторами, как А. И. Александров, С. С. Алексеев, В. К. Бабаев, В. М. Баранов, Н. А. Беляева, Я. М. Брайнина, Н. И. Ветрова, Ю. Г. Галая, Р. Р. Галиакбарова, Л. Д. Гаухман, А. А. Герцензон, В. К. Глистина, С. П. Голубятникова, П. И. Гришаева, А. Я. Гришко, П. С. Дагеля, А. И. Долгова, Н. Д. Дурманов, А. Э. Жалинский, Б. В. Здравомыслов, В. Н. Зырянова, М. К. Каминской, М. П. Карпушина, В. Н. Карташова, А. А. Конева, Н. И. Коржанский, Г. А. Кригер, В. Н. Кудрявцева, А. П. Кузнецов, Н. Ф. Кузнецова, Б. А. Куринов, О. Э. Лейста, Н. А. Лопашенко.

Объект исследования — общественные отношения, возникающие при совершении таможенных преступлений.

Предмет исследования — нормы таможенного и уголовного права, регулирующие контрабанду как таможенное преступление.

Цель исследования — комплексный анализ уголовного законодательства России и его исторического развития в сфере таможенных преступлений, а также выявление особенностей контрабанды как таможенного преступления и предложение мер борьбы с контрабандой как таможенным преступлением.

Задачи исследования:

- рассмотреть понятие и виды таможенных преступлений в соответствии с российским законодательством;
- изучить историю развития уголовного законодательства об ответственности за контрабанду как таможенное преступление;
- раскрыть особенности понятия контрабанды в системе таможенных преступлений;
- предложить меры борьбы с контрабандой как таможенным преступлением.

Нормативно-правовая база исследования.

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (ред. от 21.07.2014).
2. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза).
3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (ред. 04.05.2018).
4. Федеральный закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (ред. 29.01.2018).

Теоретическая значимость исследования представлена изучением понятий и видов таможенных преступлений, а также комплексным анализом исторического развития уголовного законодательства об ответственности за контрабанду как таможенное преступление.

Практическая значимость исследования включает в себя анализ материалов судебной практики Саратовской области по делам о контрабанде,

а также предложение мер борьбы с контрабандой как таможенным преступлением.

Методы исследования: исторический анализ, системно-структурный, сравнительный, формально-логический, юридический и статистический методы.

Структура работы: дипломная работа состоит из введения, двух глав, выводов по главам, заключения и списка использованных источников.

ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ

В первой главе дипломной работы были подробно рассмотрены понятия и виды таможенных преступлений в соответствии с российским законодательством и история развития уголовного законодательства об ответственности за контрабанду как таможенное преступление.

Под таможенными преступлениями понимаются общественно опасные виновные посягательства, существенно нарушающие деятельность таможенных органов по реализации ими целей и задач, установленных законодательством.

Уголовным кодексом Российской Федерации предусмотрена ответственность за совершение таких таможенных преступлений, как:

1. Незаконный экспорт научно-технической информации и технологий, которые используются при создании военной техники и оружия массового поражения.
2. Невозвращение средств в иностранной валюте из-за границы.
3. Контрабанда денежных инструментов и наличных денежных средств.
4. Контрабанда табачных изделий и алкогольной продукции.
5. Незаконное перемещение ядовитых, сильнодействующих, радиоактивных веществ, огнестрельного оружия, ядерных материалов, радиационных источников, боеприпасов, взрывных устройств, оружия

массового поражения, ценных диких животных через таможенную границу или Государственную границу Российской Федерации.

6. Незаконное перемещение психотропных веществ, наркотических средств, растений, содержащих психотропные вещества, оборудования, которое используется для изготовления психотропных веществ через таможенную границу или Государственную границу Российской Федерации.

7. Невозвращение предметов исторического, художественного и археологического достояния на территорию Российской Федерации;

8. Уклонение от уплаты таможенных платежей.

Эти преступления связаны с перемещением товаров через таможенную границу и посягают на интересы государства, охраняемые законом. Общественная опасность таких преступлений заключается в нанесении вреда экономической безопасности и экономическому суверенитету государства.

В условиях снятия контроля за перемещением товаров на внутренних границах стран-членов Таможенного союза особую актуальность приобретает борьба с таким преступлением, как контрабанда.

История возникновения контрабанды относится к началу X века, когда английские купцы, получив значительные льготы от российского правительства в торговле, часть товаров вывозили контрабандным путем.

На Руси еще в X—XI веках «Русской Правдой» и Судебником князя Владимира устанавливались правила торговли, которыми вводились санкции за незаконную перевозку товаров и являлись первым этапом развития законодательства о контрабанде.

Следующий важнейший этап в развитии уголовного законодательства по делам о контрабанде связан с проведением реформ Петра I. В 1723 году императором был издан Указ, согласно которому разрешалось конфисковать все нелегально провозимые товары, а контрабанда на морских судах стала наказываться строже.

Легальное закрепление понятия «контрабанда» стало прослеживаться после принятия Таможенного устава 1819 года, в котором было закреплено понятие «тайно провозимые товары».

Первым нормативным документом, который раскрыл понятие контрабанды как преступления, было Постановление СНК РСФСР от 29 декабря 1917 года «О разрешениях на ввоз и вывоз товаров».

В Уголовном кодексе Российской Федерации 1996 года уголовная ответственность за контрабанду наступала по статье 188. На сегодняшний день данная статья отменена, а контрабанда регламентируется статьями 229.1, 226.1, 200.1, 200.2 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Во второй главе дипломной работы был проведен подробный анализ судебной практики по делам о контрабанде, а также представлены меры борьбы с контрабандой как таможенным преступлением.

Изучение судебной практики показало, что субъектами преступлений по рассмотренным делам были граждане Российской Федерации, граждане Украины, Республики Узбекистан, а также граждане Республики Казахстан. Субъектами преступлений выступали наркотические средства, сильнодействующие вещества, особо ценные водные биологические ресурсы, а также изделия для создания военной техники.

Анализ судебной практики свидетельствует о том, что контрабанда совершалась путем незаконного перемещения через Государственную границу Российской Федерации с государствами-членами Таможенного союза в личных вещах или в салоне автомобилей и два случая посредством международного почтового отправления.

Изучение практики показало, что контрабанда совершалась путем недостоверного декларирования и (или) сокрытия товаров и иных предметов от таможенного контроля при перемещении их через таможенную границу Российской Федерации.

Из общего числа уголовных дел контрабанда была выявлена на таможенных постах при проведении таможенного контроля, при досмотре

автомашин, личном досмотре граждан и пассажиров поездов и самолетов, их вещей.

Необходимо отметить, что на сегодняшний день таможенные органы ведут активную борьбу с контрабандным перемещением товаров.

Мерами борьбы с данным видом преступлений является:

1. Дальнейшее развитие инфраструктуры таможенных пропускных пунктов.

С 1993 по 2017 годы на различных участках границы были построены 186 автомобильных пунктов пропуска и сейчас особое значение приобретает оснащение их современным оборудованием.

Только в 2016 году в действие было введено 140 комплектов новых технических средств контроля. В их числе системы «Взгляд», предназначенные для визуального обследования труднодоступных мест, и «Ватсон», которые используются для рентгеновского сканирования скрытых полостей.

2. Использование электронной формы декларирования.

В 2004 году был сделан первый шаг на пути перехода от эксперимента к практическому применению электронного декларирования, к концу 2015 года эта технология превратилась в широко применяемый инструмент таможенного оформления во всех регионах России. В настоящее время 74 таможенных органа имеют достаточную техническую оснащенность для применения электронной формы декларирования и число их увеличивается с каждым днем.

3. Оборудование международных транспортных узлов современными инспекционно-досмотровыми комплексами.

Наличие такого оборудования позволит таможенному органу в течение нескольких минут увидеть содержимое транспортного средства или контейнера, что чрезвычайно важно как с точки зрения борьбы с контрабандой, недостоверным декларированием, так и с точки зрения ускорения прохождения границы.

4. Проведение совместных операций с другими правоохранительными ведомствами и зарубежными таможенными службами.

Особо важное значение для эффективной борьбы с контрабандой играет оперативно-розыскная деятельность. В настоящее время более 70% преступлений в таможенной сфере выявляется в результате осуществления оперативно-розыскной деятельности, которая ориентирована на повышение уровня пресечения контрабандного ввоза товаров.

5. Выявление устойчивых контрабандных каналов по перемещению товаров и пресечение деятельности организованных преступных групп.

Для усиления экономического воздействия на участников внешнеэкономической деятельности параллельно с указанными мерами могут быть ужесточены штрафные санкции, административная и уголовная ответственность за контрабанду. Такие шаги во многих случаях нормализуют ситуацию во внешней торговле, позволяют снизить объемы контрабанды до приемлемых значений. Снижение мотивации к нарушению закона происходит в данном случае за счет уменьшения прибыльности нелегальных внешнеторговых операций.

Также необходимо отметить, что для эффективной борьбы с контрабандой необходима государственная поддержка комплексных исследований, направленных на разработку мер профилактики контрабандного перемещения товаров.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Борьба с таможенными преступлениями в соответствии Уголовно-процессуальным кодексом Российской Федерации является неотъемлемым элементом компетенции таможенных органов в сфере правоохранительной деятельности.

Главным международным актом, определяющим таможенные правонарушения, является Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (Киотская конвенция, 1973).

Преступление в сфере таможенного дела – это предусмотренное уголовным законом общественно опасное виновное деяние (действие или бездействие), посягающее на установленный порядок перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации, порядок их таможенного оформления и таможенного контроля, а также на порядок взимания и уплаты таможенных платежей.

Основным видом таможенных преступлений является контрабанда. Контрабандой признается перемещение через таможенную границу государства помимо или с сокрытием от таможенного контроля либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряженное с недекларированием или недостоверным декларированием определенной категории товаров.

История возникновения контрабанды относится к началу X века, когда английские купцы, получив значительные льготы от российского правительства в торговле, часть товаров вывозили контрабандным путем. Важным этапом в развитии уголовного законодательства по делам о контрабанде является реформы Петра I. В 1723 году императором был издан указ, согласно которому разрешалось конфисковать нелегально провозимые товары, а контрабанда на морских судах стала наказываться строже. Закрепление понятия «контрабанда» прослеживается только после принятия Таможенного устава 1819 года. В советское время контрабанда считалась административным правонарушением, а с 1991 года данное деяние квалифицировалось по статье 188 Уголовного кодекса Российской Федерации. В настоящий момент контрабанда регламентируется статьями 200.1, 200.2, 226.1, 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Анализ судебной практики показал, что контрабанда как таможенное преступление является актуальной на современном этапе. Таможенные

органы активно занимаются пресечением контрабандного перемещения товаров и используют различные меры борьбы с данным таможенным преступлением:

1. Дальнейшее развитие инфраструктуры таможенных пропускных пунктов.
2. Использование электронной формы декларирования.
3. Оборудование международных транспортных узлов современными инспекционно-досмотровыми комплексами.
4. Проведение совместных операций с другими правоохранительными ведомствами и зарубежными таможенными службами.
5. Выявление устойчивых контрабандных каналов по перемещению товаров и пресечение деятельности организованных преступных групп.

Подводя итог, отметим, что контрабанда как таможенное преступление наносит ущерб экономической безопасности страны, в связи с чем таможенные органы проводят ряд мероприятий для пресечения контрабандного перемещения товаров.