

УДК 339.9

АНАЛИЗ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РОССИИ

Непарко М.В.

*доцент кафедры таможенного дела и логистики,
Калужский государственный университет им. К.Э. Циолковского
Калуга, Россия*

Ковалева В.Я.

*студентка,
Калужского государственного университета им. К.Э. Циолковского
Калуга, Россия*

Цоголова В.В.

*студентка,
Калужского государственного университета им. К.Э. Циолковского
Калуга, Россия*

Аннотация

Статья посвящена исследованию правоохранительной деятельности таможенных органов. Авторами последовательно анализируются правовые основы деятельности таможенных органов таможенного законодательства и законодательства Российской Федерации. Особое внимание уделено правовому регулированию ввоза на территорию России сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ и т.д. Кроме того, в статье дается оценка эффективности применения таможенными органами мер уголовной и административной ответственности к нарушителям таможенного законодательства. По результатам исследования дается общая

оценка современному состоянию правоохранительной деятельности таможенных органов.

Ключевые слова: правоохранительная деятельность, таможенные органы, уголовное дело, административные правонарушения, контрабанда, наркотические средства, прекурсоры, таможенные платежи.

***ANALYSIS OF LAW ENFORCEMENT ACTIVITIES OF CUSTOMS
AUTHORITIES***

Neparko M.V.

*Associate Professor of the Department of Customs and Logistics,
Kaluga State University named after K.E. Tsiolkovsky
Russia, Kaluga*

Kovaleva V.Y.,

*student,
Kaluga State University named after K.E. Tsiolkovsky
Russia, Kaluga*

Tsogolova V.V.,

*student,
Kaluga State University named after K.E. Tsiolkovsky
Russia, Kaluga*

Abstract

The article is devoted to the study of law enforcement activities of customs authorities. The authors consistently analyze the legal foundations of the activities of the customs authorities of the customs legislation and the legislation of the Russian Federation. Special attention is paid to the legal regulation of the
Дневник науки | www.dnevniknauki.ru | СМИ Эл № ФС 77-68405 ISSN 2541-8327

importation of potent, poisonous, poisonous, explosive, radioactive substances into the territory of Russia, etc. In addition, the article provides an assessment of the effectiveness of the application by customs authorities of criminal and administrative liability measures against violators of customs legislation. Based on the results of the study, a general assessment of the current state of law enforcement activities of customs authorities is given.

Keywords: law enforcement, customs authorities, criminal case, administrative offenses, smuggling, narcotic drugs, precursors, customs payments.

Объем внешней торговли между государствами неуклонно растет, проверка кода по товарной номенклатуре и других характеристик товаров, торгуемых на международном рынке, также увеличивается, поэтому наличие высококачественного таможенного администрирования имеет решающее значение для экономической безопасности государства.

Таможенные органы играют ключевую роль в реализации защитной функции, направленной на выявление фактов незаконного перемещения оружия, наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров, боеприпасов, взрывчатки, то есть на противодействие так называемой «классической» контрабанде. Кроме того, значительное внимание уделяется вопросу предотвращения незаконного ввоза подакцизных товаров, особенно табака и табачных изделий, на территорию стран ЕС. Именно это работа является важной составляющей правоохранительной деятельности таможенных органов. [3]

Правоохранительная деятельность таможенных органов включает административно-процессуальную, уголовно-процессуальную, оперативно-розыскную и профилактическую деятельность. Правоохранительная деятельность таможенных органов - это вид государственной службы, которая связана с расследованием уголовных и административных дел в сфере

Дневник науки | www.dnevniknauki.ru | СМИ Эл № ФС 77-68405 ISSN 2541-8327

таможенного дела, в том числе принятия процессуальных решений и юридического грамотного составления наиболее распространенных процессуальных документов при производстве по уголовным делам, отнесенным к компетенции таможенных органов. Правоохранительная деятельность таможенных органов во многом схожа с деятельностью других государственных органов России. Сходство заключается в том, что правовые меры воздействия регулируются законодательством Российской Федерации.

Противодействие преступлениям является функцией не только таможенных органов, но и других государственных ведомств, которые осуществляют дознание, предварительное расследование и оперативно-розыскные мероприятия, связанные с таможенными правонарушениями. [5]

Под противоправные действия попадает незаконное перемещение товаров через таможенную границу. Следует понимать, что перемещение товаров вне установленных мест, или с сокрытием от таможенного контроля, или не декларированных товаров, а также предоставление документов, содержащих недостоверные сведения о товарах и т.д. [2]

Контрабанда представляет собой целый комплекс угроз функционированию государства и благополучию граждан. Это - бесконтрольный оборот наркотиков и оружия, попадание на внутренний рынок некачественной и фальсифицированной продукции, создание неконкурентных условий для национального производителя товаров. Однако самым большим негативным последствием является создание устойчивых трансграничных преступных группировок, которые на фоне контрабанды получают финансовые возможности для своей деятельности и быстрого развития. Именно стремление соответствовать нормам законодательства стран ЕС способствовало внесению изменений в Уголовный кодекс относительно установления уголовной ответственности за контрабанду товаров, а также контрабанду подакцизных товаров. [1]

Лицо, владеющее товарами, осуществляющее их незаконное перемещение через таможенную границу подлежит ответственности по статье 200.1, 200.2, 226.1 и (или) 229.1 УК РФ. Контрабандисты чаще всего пытаются ввезти в Россию наркотики и предметы роскоши, а вывезти — лес, пиломатериалы и нефтепродукты. Одним из видов контрабанды является соколиная охота. Она является популярным развлечением на Ближнем Востоке. Из-за ограничений экологического законодательства птиц для охоты искусственно выводят в специальных питомниках. Стоимость одного сокола составляет от 5 тысяч евро. В связи с этим растет контрабанда соколов.

Ежегодно возбуждаются уголовные дела, связанных с попытками незаконного перемещения птиц и животных. Сотрудники таможенных органов регулярно изымают кости амурского тигра и шкур бурых медведей, корни дикорастущего женьшеня. Все эти виды внесены в перечень Международной конвенции о торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения (СИТЕС), и требует специальных разрешений на перемещение через границу. Их получение стоит дорого, а в ходе него тщательно проверяется легальность происхождения того или иного товара.

Еще одна проблема — контрабанда наркотиков, прекурсоров популярных наркотических смесей. Драгдилеры используют самые разные схемы контрабанды: от заполнения наркотиками детских игрушек до классического двойного дна в сумках, чемоданах, аккумуляторных батареях и транспортных контейнерах. Также используют пустоты в ручках чемоданов, на колесах и костылях, бензобаки.

Высокая доходность контрабанды заставляет придумывать все новые и новые способы незаконного перемещения товаров и предметов, запрещенных и ограниченных в обороте. [4]

По итогам работы в 2023 года таможенными органами возбуждено 1822 уголовных дел, что на 1,4% меньше по сравнению с 2022 г. и на 10,7% по сравнению с 2021 г. (табл. 1).

Таблица 1 – Динамика уголовных дел за 2021-2023гг., ед.

	2021г.	2022г.	2023г.	2023г. в % к	
				2021г.	2022г.
Уголовных дел, всего	2041	1847	1822	89,3	98,6
в том числе:					
по статье 229.1 УК РФ	257	156	155	60,3	99,4
по статье 226.1 УК РФ	745	703	740	99,3	105,3
по статье 200.2 УК РФ	87	55	75	86,2	136,4
по статье 200.1 УК РФ	99	103	2	20,2	19,0
по статье 194 УК РФ	349	344	285	81,7	82,8
по статье 193 УК РФ	32	32	15	46,9	46,9
по статье 193.1 УК РФ	140	147	170	121,4	115,6
по статье 174.1 УК РФ	8	9	5	62,5	55,5
по статье 173.2 УК РФ	196	190	209	106,6	110,0
по статье 173.1 УК РФ	124	100	84	67,7	84,0

Источник: [8]

За 2023 год самое большое количество преступлений произошло по ст. 226.1 УК РФ, которая предусматривает ответственность за контрабанду. По данной статье возбуждено 740 уголовных дел, что на 5,3% больше по сравнению с 2022 годом и на 0,7% меньше по сравнению с 2021 годом. [7, 8]

По материалам оперативных подразделений таможенных органов по результатам таможенного контроля после выпуска товаров и иным основаниям доначислено денежных средств на сумму более 8,6 млрд. рублей, взыскано в федеральный бюджет более 6,9 млрд. рублей.

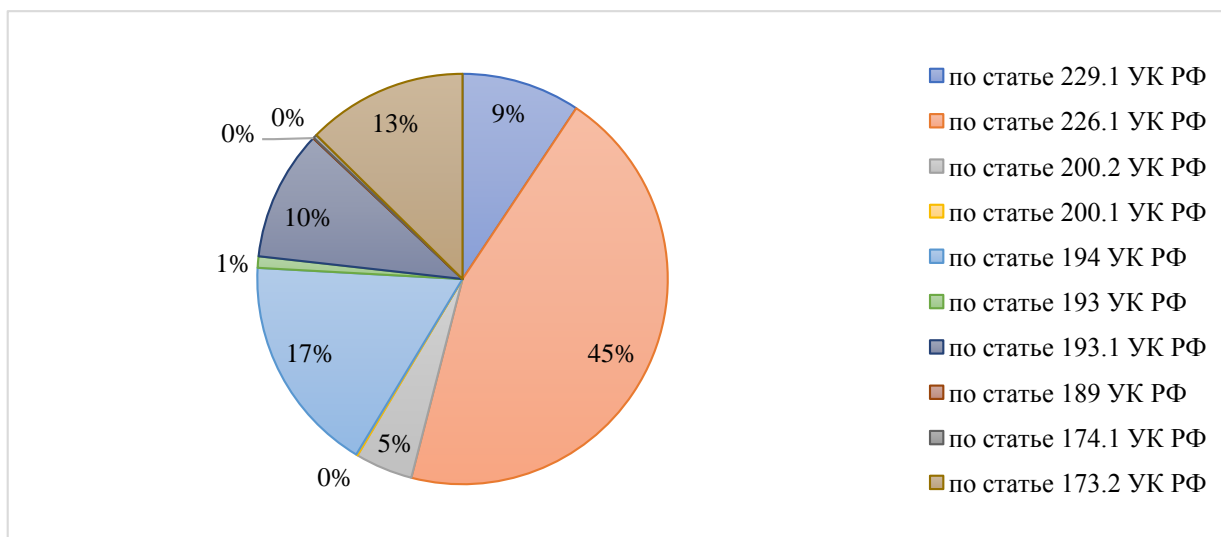


Рисунок 1 – Структура возбужденных уголовных дел за 2023 год
Источник: авторская разработка.

Нарушения по статьям 200.1, 200.2, 226.1 и 229.1 УК РФ могут привести к штрафам, а также к тюремному заключению, если нарушение является уголовным преступлением. Нарушения могут быть умышленными и неумышленными. Они могут варьироваться от разовой ошибки до многократной, за которое будут наложены штрафы/пени и, возможно, тюремное заключение. Были ли действия мошенническими, халатностью или грубой небрежностью предстоит разобраться таможенным органам. От этого будет зависеть тип наказания.

Многие нарушения могут привести к тюремному заключению. Если таможенные органы обнаружат, что нарушения носят преступный характер, несомненно возможно лишение свободы, конфискация имущества.

Таким образом, таможенные органы наделены полномочиями правоохранительных органов и имеют право осуществлять весь комплекс следственных мероприятий, направленных на раскрытие схем незаконного перемещения товаров через таможенную границу.

Библиографический список

1. Андруховец, Н. Ф. Международное сотрудничество таможенных органов в сфере правоохранительной деятельности / Н. Ф. Андруховец, О. С. Шаурина // Современные методы, модели и технологии управления социально-экономическими системами : Материалы научно-практической конференции, Калуга, 09 декабря 2021 года. – Калуга: ИП Стрельцов И.А. (Изд-во «Эйдос»), 2022. – С. 188-195. – EDN WOTOXT.
2. Непарко, М. В. Анализ и совершенствование правоохранительной деятельности таможенных органов по расследованию уголовных дел / М. В. Непарко, М. А. Шуликова, Я. С. Пильгун // Дневник науки. – 2019. – № 4(28). – С. 146. – EDN UHWDNA.
3. Мигел, А. А. Особенности перемещения и направления совершенствования порядка вывоза отдельных категорий товаров в таможенной практике Российской Федерации / А. А. Мигел, К. А. Волкова // Тенденции развития науки и образования. – 2021. – № 69-3. – С. 135-137. – DOI 10.18411/lj-01-2021-119. – EDN IOORXX.
4. Резник, О. С. Актуальные проблемы ввоза контрафактной продукции на территорию Российской Федерации / О. С. Резник, О. С. Шаурина // Актуальные вопросы развития таможенного дела : Материалы Региональной научно-практической конференции студентов Калужского филиала РАНХиГС при Президенте Российской Федерации, обучающихся по специальности 38.05.02 «Таможенное дело», Калуга, 16 мая 2019 года / Ред. совет: П.В. Самылов (председ.) [и др.]. – Калуга: Аналитическая консультационная фирма "Политоп", 2020. – С. 55-62. – EDN FBDJVA.
5. Чаусов, Н. Ю. Повышение эффективности государственного управления / Н. Ю. Чаусов, Е. К. Соломатина // Актуальные вопросы современной экономики. – 2022. – № 7. – С. 116-127. – EDN YBIWKI.

6. Таможенный кодекс Евразийского экономического Союза [Электронный ресурс] - Режим доступа - URL : <http://www.consultant.ru/> (дата обращения 16.02.2024);

7. Уголовно-процессуальный кодекс. [Электронный ресурс] – Режим доступа - URL : <http://www.consultant.ru/> (дата обращения 16.02.2024);

8. Официальный сайт ФТС России. [Электронный ресурс] - Режим доступа - URL : <https://customs.gov.ru/> (дата обращения 19.03.2024).

Оригинальность 89%