

УДК 339.194

СУЩНОСТЬ КОНТРАБАНДЫ И МЕТОДЫ БОРЬБЫ С НЕЙ

Арещенко М.А.

Студентка

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

Петровского»

Брянск, Россия

Конonenко М.М.

Студентка

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: В статье рассматриваются причины появления такого деяния как контрабанда. Также тут затрагивается тема о взрывчатых, радиоактивных, наркотических, ядовитых веществах, об оружии и наркотиках. В настоящее время существует большая угроза, в качестве контрабанды, для национальной безопасности Российской Федерации, именно поэтому в данной статье уделяется особое внимание деятельности таможенных органов по противодействию контрабанде. Подобные преступные деяния происходят многократно и чтобы их предотвратить нужно, понять причины их совершения, в этой статье рассматривается и такая проблема.

Ключевые слова: контрабанда, таможенное законодательство, незаконное перемещение, таможенная граница, таможенные преступления, контрабандист, РФ.

THE ESSENCE OF TRAFFICKING AND METHODS TO COMBAT IT

Areschenko M.A.

Student

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

Bryansk, Russia

Kononenko M.M.

Student

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

Bryansk, Russia

Gudkova O.V.

Ph. D., senior lecturer

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

Bryansk, Russia

Abstract: The article examines the reasons for the appearance of such an act as smuggling. The topic of explosive, radioactive, narcotic, poisonous substances, weapons and drugs is also touched upon. Currently, there is a big threat, as a smuggling, for the national security of the Russian Federation, which is why this article pays special attention to the activities of customs authorities to counter smuggling. Such criminal acts occur many times and to prevent them it is necessary, to understand the reasons for their commission, this article also considers such a problem.

Keywords: smuggling, customs legislation, illegal movement, customs border, customs crimes, smuggler, RF.

Совершенствование механизма уголовно-правового регулирования общественно-государственных отношений в сфере таможенной политики всегда отводилось отдельное место в системе регулирования и укрепления законности и правопорядка, а также усилению борьбы с экономической преступностью в Российской Федерации.

Существует конкретная политика эффективности внедрения определённых мер, которые могут нести как теоретическое, так и практическое значение, относительно экономической преступности и способов борьбы с ней. Возникает осложнение правоотношений в структуре легального перемещения товаров и денежных ценностей через государственную границу, в связи с ежегодным увеличением роста и развития финансовых и торговых отношений между странами [5].

Финансовая защищённость отдельно взятого региона или страны в целом зависит от того насколько ответственно и своевременно законодатель подошел к решению вопроса о правомерности и законности перемещения продуктов и других ценностей через таможенные посты государственных пределов. Производя наблюдения в последние десятилетия, отличительной чертой криминогенных ситуаций стал резкий скачок преступности в таможенной сфере, который привлек к себе внимание не только представителей уголовно-правовой науки, но и практических работников.

Одной из самых острых проблем мирового общества является борьба с контрабандой. Эта тема не обошла стороной и Российскую Федерацию. Более того, в нынешних обстоятельствах развития нашей страны, в которой теневая экономика побуждает к ежегодному приросту преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности, самым актуальным остается то, что проблемы незаконного экспорта и импорта с сырьевыми ресурсами, вывозом из Российской Федерации за границу стратегического сырья и валютных ценностей, а также уклонение от уплаты таможенных платежей остается как таковой проблемой и по сей день. От этих экономических правонарушений очень серьезно страдает экономическая безопасность страны. Контрабанда –

это одно из самых опасных общественных преступлений. В современный период, характеризующийся внезапным обострением социально - экономических противоречий в государстве, отмечается непрерывное повышение контрабандного перемещения товаров и предметов, изъятых из свободного оборота. Перечень объектов контрабандной торговли весьма многообразен и с течением определенного времени изменяется в зависимости от конъюнктуры рынка.

Особого внимания требуют специальные предметы контрабанды: сильнодействующие средства, токсичные, отравляющие, наркотические, психотропные, а также стратегические товары и культурные ценности, радиоактивные или взрывчатые вещества, вооружение, взрывные устройства, огнестрельное оружие или боеприпасы, ядерное, химическое, биологическое и другие виды оружия массового поражения, использование специальных материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, в отношении которых установлены специальные ограничения перемещения через таможенную границу Российской Федерации [4]. Особенность контрабанды выражается в ее близкой связи с иными правонарушениями. Она в определенной степени представляет собой большую угрозу государству, а также она ущемляет культурные, торговые, экономические и иные интересы общества.

С каждым годом образцы контрабанды дикой природы возрастают и набирают обороты в распространении. На таможенных Российской Федерации не прекращаются факты задержания диких животных и растений. Угроза экономической безопасности [1] стала возрастать из-за расхищения данной категории биологических ресурсов в значительных масштабах. Каждый год из Российской Федерации без соответствующего таможенного оформления уходит большое количество биологических ресурсов. Таким образом, в соответствии со статистическими данными, только лишь одного кальмара в первой половине 2016 года с территории России вывезли на 34% больше, чем за аналогичный период 2015 года. В действительности же под видом

кальмара, который экспортируется беспошлинно, вывозится другой товар, и это может быть какая-либо рыба или краб. Согласно законодательству, прежде чем отправлять за территорию Российской Федерации, выловленные биологические ресурсы, судно, которое их импортирует, обязано вернуться в порт и пройти обязательное таможенное оформление. Существует незаконный способ перегрузки выловленных биоресурсов с судна на судно прямо в открытом море.

Именно Российская Федерация является и считается одним из основных мировых производителей и экспортеров леса и лесоматериалов. Лесная продукция в большом количестве вывозится за пределы Российской Федерации с нарушениями законодательства, именно это очень сильно ударяет по экологической безопасности и бюджету России. Для того чтобы учитывать объёмы вывезенного леса, нужна специальная программа или методика, которой не обладают наши таможенные органы.

В пункте пропуска, перевозчики предъявляют таможенным органам сопроводительные документы на лес, и работники таможен вынуждены соглашаться с указанной информацией в этих бумагах. Не только Российская Федерация, но и множество других государств стремятся сохранить ценность национальной культуры. В наше время значимый характер приобрело исследование проблемы контрабанды культурных ценностей государства. Основная задача, относительно контрабанды культурных ценностей, состоит в том, чтобы пресекать различные деяния, связанные с этим, ведь в результате этого наше государство теряет необыкновенные произведения искусства, которые к тому еще и являются национальной гордостью нашей страны. К главным объектам контрабанды культурных ценностей относят: рукописные и редкие книги, иконы, предметы религиозного культа и декоративно-прикладного искусства, а также произведения изобразительного искусства.

В наше время появилась такая устойчивая склонность к возрастанию на территории Российской Федерации иностранных жителей. В связи с этим

появилась такая проблема как незаконная миграция. Благодаря этому, появились экономические, демографические, а также социально-политические проблемы. В 2016 году, согласно анализу специалистов, в различных отраслях промышленности, в сельском хозяйстве и коммерческой сфере, в строительстве, было занято от 3 до 5 миллионов нелегальных иностранных рабочих из Вьетнама, Армении, Грузии, Китая, Молдавии и Украины. На территории Российской Федерации с каждым годом все больше и больше, «развивается» неквалифицированная рабочая сила из соседних стран, и основной причиной этого является неконтролируемая иммиграция. Большинство иммигрантов, находясь на территории нашего государства, пользуются общественными продуктами, но при этом не участвуют в экономической жизни Российской Федерации, а также чувствуют безнаказанность за незаконное пересечение границы. Иммигранты представляют собой огромную угрозу для экономической безопасности России, так как из-за незаконного проникновения на территорию Российской Федерации способны заниматься незаконной коммерческой деятельностью, в которую входит: торговля оружием, наркотическими средствами и боевыми припасами. Федеральная служба безопасности России и входящие в ее состав органы пограничного контроля стали участниками противодействия незаконной миграции.

Результаты служебно-боевой деятельности ФСБ показали, что за прошедшее десятилетие в несколько раз увеличилось количество задержанных иммигрантов на границе Российской Федерации. Для предотвращения последующего роста, необходимо развивать инфраструктуру таможенно-пропускных пунктов.

На территории России начали проводить таможенное оформление с помощью электронного декларирования. Электронная форма декларирования подходит для трубопроводного, автомобильного и железнодорожного видов транспорта. С каждым днем все больше таможенных органов овладевают этой системой оформления.

Внедрение электронного декларирования ускоряет и упрощает работу таможенными органами. Одной из удобных и долгожданных перспектив в области таможенного оформления это специальное оборудование для международных транспортных узлов современными инспекционно-досмотровыми комплексами, которые позволят за кратчайшее время, а главное без вскрытия и разгрузки транспортных средств выявить запрещенные к перевозке документы.

С помощью такого приспособления, специалист таможни сможет без труда, а главное в течение нескольких секунд, увидеть содержимое какого-либо транспортного средства, что очень важно с точки зрения обнаружения контрабанды и терроризма, так и с точки зрения минимизирования потраченного времени на прохождение границы. Не только в Российской Федерации, но и во многих странах зарубежья – контрабанда является самой острой проблемой современности, относительно таможенного законодательства.

Существует ряд таможенных преступлений, которые в последние годы имеет свойство роста и превращения в большую национальную проблему, которую смело можно отнести к категории реальных угроз национальной безопасности России. Это такие преступления как: нелегальная миграция, незаконный оборот наркотических средств и оружия, вывоз валюты и сырьевых источников, нелегальный ввоз различного рода товаров и множество других. Осуществление экономических, политических, военных, административных, правовых, социальных, природоохранных, пограничных и иных мер по выявлению и предупреждению угроз национальной безопасности Российской Федерации – это и есть защита национальных интересов в таможенном пространстве страны. Вследствие изучения, можно сделать вывод: угрозы национальной безопасности и экономическим интересам Российской Федерации, исходящие от контрабандной деятельности, убедительно требуют увеличения эффективности

государственной таможенной политики и оптимизации деятельности государственных органов в борьбе с контрабандой.

В настоящее время, последствия таможенных правонарушений и преступлений, а также их устойчивое развитие, представляют для нашего государства большую опасность своим воздействием на многие аспекты существования общества, как с экономической, так и с социальной стороны.

На территории Российской Федерации с каждым годом растёт интернационализация, специализация, множество летальных исходов на таможенных территориях, а также стали учащаться случаи с захватом в заложники таможенных органов и членов их семей, именно это привело к принятию мер по усилению борьбы с данной преступностью, а также контроля и надзора в таможенной сфере, координации деятельности правоохранительных органов в борьбе с этой преступностью.

Стремительно обострилось решение проблемы взяточничества, высокая коррумпированность, злоупотребления служебным положением, халатность ее работников, соучастие в контрабанде, причиняющие огромный ущерб государству.

Актуальность этой темы связана с тем, что эффективное противодействие таможенным правонарушениям во многом зависит от состояния борьбы с экономической преступностью в целом. Капитал, который был наращен с помощью контрабандисткой деятельности и который скрывали от уплаты таможенных платежей, теперь используется для вложения в новые виды преступной деятельности. Наблюдаются связи между таможенными нарушениями и легализация доходов полученных незаконным путем, хищениями, преступники пользуются вновь открывшимися возможностями, предоставляемыми им международной финансовой системой, глобализацией финансовых рынков, компьютеризацией денежного обращения. Начинает появляться и иностранная валюта на территории Российской Федерации, которая вносит свои изменения в экономике нашего государства.

Главная особенность таможенных преступлений состоит в том, что в основном нормы, которые мы изучаем, анализируем, состоят из бланков, и поэтому нам всегда нужно обращаться к нормативным документам. Самым важным и ключевым является Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях, а также законы Российской Федерации, приказы и многое другое.

Следует отметить, что контрабанда, в свою очередь, делится на следующие виды: ввозная и вывозная, и уголовная ответственность изменяется в зависимости от ее вида.

Таким образом, структура контрабанды принадлежит к числу формальных, а это значит, что вне зависимости от наступления социально опасных последствий, преступное деяние является законченным в период его совершения.

Хочется так же отметить о степени опасности контрабанды, которая представлена следующим списком.

Более опасный вид контрабанды предусмотрен ч. 2 ст. 188 УК РФ [8].

Ее предмет составляют: 1) наркотические средства; 2) психотропные вещества; 3) сильнодействующие вещества; 4) ядовитые вещества; 5) отравляющие вещества; 6) радиоактивные вещества. 7) взрывчатые вещества; 8) вооружение; 9) взрывные устройства; 10) огнестрельное оружие; 11) боеприпасы. 12) оружие массового поражения (ядерное, химическое, биологическое и другое). 13) материалы и оборудование, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения и в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу РФ. 14) стратегически важные сырьевые товары и 15) культурные ценности. В отношении двух последних установлены специальные правила перемещения через таможенную границу РФ, что определяет их отношение к предмету контрабанды. Этот перечень является исчерпывающим.

Если внимательно разобрать весь этот список, то, на самом деле, это несет очень большую опасность человечеству. Хочется обратить внимание на

наркотические средства и психотропные вещества, которые являются очень актуальными среди молодежи и из-за которых погибает множество людей. Их очень часто пытаются вывозить из-за границы.

А если, например, контрабанда, которая незаконно была перемещена, была меньше указанной стоимости, то это будет являться административным правонарушением. И, несмотря на то, что существует много методов совершения контрабанды, обычно она совершается одними и теми же способами, такими, как: подделка документов и декларирование, которое носит сомнительный характер [2].

Анализируя уголовные дела, можно заметить, что многие преступления, за которые были предъявлены обвинения судами, рассматривались и классифицировались по-разному. Но при этом все виновные, обвиняющиеся в этом деянии, привлекаются по уголовной статье 188 УК РФ [8].

На данный момент стало часто распространяться такое явление, как «крупномасштабные преступления», которые совершаются уже не одним лицом, а целой группой, что составляет угрозу нашей страны. Они таким способом могут перевозить больше контрабанды любой продукции, не заплатив за это никакого налога. Поэтому проверки людей, осмотры багажей проходят в строгом порядке.

Относительно экспорта, ст. 189 УК РФ [8] предусматривает ответственность за незаконный экспорт или передачу сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники. Исходя из этого, следует запомнить, что статья 189 УК РФ носит только противообщественный и противогосударственный характер.

Вспомогательным предметом этого правонарушения является мир и защищенность людей, по этой причине преступное деяние причислено уголовным законом к виду опасных.

Основа этих преступлений - это незаконный экспорт, который в данной теме является ключевым. Даже если происходит какая-либо операция, которая не связана с перемещением товара, а, например, продажа определенного предмета не гражданину РФ, преследуя цель ее деформации и вывоза за границу, тоже относится к экспорту. Поэтому экспорт должен проходить по всем процедурам экспортного контроля, так как он является основным фактором, чтобы избежать каких-либо угроз.

Хочется отметить, что таможенный контроль может быть проведен независимо от того, были выпущены за территорию РФ какие-нибудь товары, оборудование, машины или нет, только если есть мотив того, что было совершено какое-нибудь нарушение законодательства Российской Федерации. И если, например, в процессе такой проверки было обнаружено, что произошло нарушение порядка перемещения товаров, то это все равно будет считаться контрабандой. Существуют случаи, когда товар ввозится на границу, он осуществляется только таможенным контролем, который наблюдает только за законным перемещением товаров. А внутренние таможенные органы проверяют правильность исчисления и уплаты таможенных платежей [3].

Пересечение товаров и транспортных средств определяется таможенными органами. Это специальные зоны, которые создаются специально вдоль таможенной границы Российской Федерации. Но есть и другие случаи, когда законодательство Российской Федерации может делать исключения и посредством этого дает возможность пересечения таможенной границы Российской Федерации в других местах. И в каждом таможенном органе определяются специальные места, где и будет выполняться сам таможенный контроль.

В данной теме хочется рассмотреть еще немаловажный фактор, как финансовые интересы государства, который тоже является объектом этих преступлений. Эта тема является тоже актуальной и обсуждается до сих пор. Ведь государственный бюджет не может целостно сформироваться без

таможенных налогов и сборов. Так, законодательство Российской Федерации обязывает платить налоги за перемещение товаров через границу любым способом. ФТС все чаще ведет контроль бумаг, которые касаются уголовных дел, исследование криминальной статистики и часто стали выявлять, что существует много ситуаций, связанных с финансами, уклонениями уплаты таможенных платежей. И они заметили, что таможенные органы при возбуждении уголовных дел отсылаются только к статье 188 УК РФ, не обращая никакого внимания на статью 194 УК РФ, которая тоже является важной.

Последнее обусловлено тем, что в ходе до следственной проверки (на стадии таможенного контроля и (или) административного расследования) таможенные органы в силу нечеткого понимания уголовно-правовых признаков преступлений, предусмотренных статьей 188 и 189 УК РФ, при обнаружении признаков товарной контрабанды игнорируют материалы, свидетельствующие об уклонении от уплаты таможенных платежей, не производят в ходе таможенного контроля расчеты неуплаченных таможенных платежей относительно контрабандно перемещенных через таможенную границу товаров, а дознаватели таможенных органов, а затем и органы предварительного следствия при дальнейшем расследовании уголовных дел о товарной контрабанде не восполняют этот пробел, не исследуют вопросы, связанные с определением размера неуплаченных таможенных платежей.

В современных условиях необходим аудит социальных процессов и явлений, который позволит выявить приоритетные направления контроля таможенных платежей, посредством комплекса мероприятий предупредит появлению контрабанды, а экологический аудит снизит уровни риска для окружающей среды и здоровья населения [7].

Контрабанда является самым распространенным преступлением. Каждый год составляются различные дела, которые суды рассматривают. Но

у судей все чаще появляется мнение о том, что, скорее всего, люди просто уклоняются от какой-либо уплаты налогов.

В сложившейся ситуации нарастает необходимость развития судебно-бухгалтерской экспертизы как важного следственного действия в сфере раскрытия экономических преступлений. Борьба с правонарушениями в сфере экономики является одной из важных проблем, нуждающихся в специальном исследовании. На нынешнем этапе актуальность ее с каждым днем значительно возрастает, поэтому возникает острая необходимость использования новых подходов в деятельности судебно-экспертных служб, определения приоритетных направлений их развития [6].

Таким образом, методы борьбы с контрабандой очень важная и актуальная тема. Конечно же, все вокруг нас совершенствуется, создаются новые технологии, оборудование, но глобальные проблемы человечества остаются. Как для будущих таможенников, эта тема для нас не осталась равнодушной и мы не могли не акцентировать на нее внимание. Ведь таможня является главным звеном в экономике. От нее будет зависеть наше будущее, наша жизнь, здоровье. Мы надеемся, что в дальнейшем люди смогут придумать много способов борьбы с контрабандой, виновные всегда будут наказаны, они будут нести ту уголовную ответственность, которая указана в законе, таможенные органы начнут изучать грамотно статьи и граждане начнут законно уплачивать таможенные налоги.

Библиографический список:

1. Глушак Н.В. Продовольственная безопасность России: проблемы и пути решения // Ежегодник НИИ фундаментальных и прикладных исследований. 2017. № 1 (9). С. 155-160.
2. Голосенко О.Г., Гудкова О.В. Контрабанда и иные преступления в сфере таможенного дела // Современные научные исследования и разработки. 2017. № 9 (17). С. 118-121.

3. Гудкова О.В., Ермакова Л.В. Система налогового администрирования в РФ и пути ее модернизации (на материалах межрайонной инспекции федеральной налоговой службы № 2 по Брянской области). Минобрнауки России, Федеральное гос. бюджетное образовательное учреждение высш. проф. образования «Брянский. гос. ун-т им. И. Г. Петровского». Брянск, 2012.
4. Гудкова О.В., Федькина Н.Л. Таможенные преступления // Актуальные вопросы современной экономики. 2017. № 6. С. 118-121.
5. Гузненко А.А., Лязгина Д.А., Гудкова О.В. Развитие внешней торговли России // Дневник науки. 2017. № 12 (12). С. 24.
6. 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.
7. Ковалева Н.Н., Дворецкая Ю.А. Социальный аудит в призме социальной ответственности организаций // Вестник Брянского государственного университета. 2014. № 3. С. 278-283.
8. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 23.04.2018, с изм. от 25.04.2018) // http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/