



Российская таможенная академия

Кафедра гуманитарных дисциплин



Дисциплина

«ИСТОРИЧЕСКИЙ ОПЫТ БОРЬБЫ С КОНТРАБАНДОЙ»



Заведующий кафедрой
гуманитарных дисциплин

**Климович Александр
Тимофеевич**

Доктор исторических наук,
профессор,
заслуженный работник высшей
школы РФ, академик АВН

ЛЮБЕРЦЫ 2012



**МОДУЛЬ 3. «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО И
ТАМОЖЕННАЯ ПОЛИТИКА РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ В БОРЬБЕ С КОНТРАБАНДОЙ
(1991 – 2012 ГГ.)»**



ТЕМА ЛЕКЦИИ: «ХАРАКТЕР И НАПРАВЛЕННОСТЬ КОНТРАБАНДЫ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

ПЛАН ЛЕКЦИИ

1

Социально-экономическое и политическое развитие страны в 90-е годы.

2

Создание и становление таможенной службы в Российской Федерации.

3

Основные законодательные и нормативные акты таможенной службы, определяющие борьбу с контрабандой.

4

Особенности контрабанды в Российской Федерации в 90-е годы.



ОСНОВНАЯ ЛИТЕРАТУРА

Кисловский Ю.Г. История таможенного дела и таможенной политики России: Учебник. – М., 2010.

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА

Конституция Российской Федерации. М., 1993.

Таможенный кодекс Российской Федерации. М., 1993.

Кисловский Ю.Г. Контрабанда: история и современность. – М., 1996.

Марков Л.Н. Очерки по истории таможенной службы. – Иркутск, 1987.



ЦЕЛЬ ЛЕКЦИИ

УЧЕБНАЯ

- изучение характера и направленности контрабанды в Российской Федерации в 90-х годах XX века
- стимулирование познавательной деятельности студентов и формирование у них способности к творческому мышлению

ВОСПИТАТЕЛЬНАЯ

- формирование у студентов чувства патриотизма и гордости за участие таможенников в борьбе с контрабандой



1. СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ И ПОЛИТИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ СТРАНЫ В 90-Е ГОДЫ.

8 декабря 1991 г. – Беловежская пуща.
Лидеры России (Б. Ельцин), Украины (Л.
Кравчук), Белоруссии (С. Шушкевич)
подписали соглашение

о прекращении действия
союзного договора 1922 г.

о создании СНГ



РОССИЯ – ПРАВОПРЕЕМНИЦА СССР

24 декабря 1991 г. Россия объявила себя правопреемницей СССР

25 декабря 1991 г. объявил о своей отставке М.С. Горбачев

26 декабря Верховный Совет СССР принял декларацию о прекращении существования СССР



СОСТАВ РОССИИ

С 24 декабря
1991 года – РФ
правопреемница
СССР в ООН

Население РФ
148,7 млн. чел.

Состав РФ:

- область – 49;
- краев – 6;
- автономных республик – 20;
- автономных округов – 10;
- автономных областей – 1;
- города федерального значения – 2.



ПОЛИТИЧЕСКАЯ БОРЬБА В РФ



С весны 1992 г. – борьба элит за отстаивание принципов функционирования органов власти России.

С конца 1992 г. оппозиция Президенту РФ объединилась вокруг Верховного совета.

Осенью 1993 г. Ельцин Б.Н. приостановил деятельность Верховного совета.

25 апреля 1993 г. – всенародный референдум о доверии Президенту и политике Реформ. Доверие Президенту.

12 декабря 1993 г. – принятие новой Конституции РФ.



ЭКОНОМИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ РФ ХАРАКТЕРИЗОВАЛОСЬ:

снижением жизненного уровня населения;

массовой бедностью;

расслоением общества по имущественному положению;

безработицей (11,6%);

теневым сектором экономики;

криминализацией экономики;

протестными выступлениями трудящихся.



2. СОЗДАНИЕ И СТАНОВЛЕНИЕ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ.

25 октября 1991 г. была образована таможенная служба России.

В Указе Президента Российской Федерации говорилось:
«В целях обеспечения экономической основы суверенитета
и государственной безопасности РСФСР,
защиты интересов народа Российской Федерации
и в соответствии с постановлением
Президиума Верховного Совета РСФСР от
21 октября 1991 г. постановляю:



Образовать Государственный таможенный комитет РСФСР.

Установить, что Председатель Государственного таможенного комитета РСФСР является по должности первым заместителем Председателя Таможенного комитета СССР.

Назначить Круглова Анатолия Сергеевича Председателем Государственного таможенного комитета РСФСР — первым заместителем Председателя Таможенного комитета СССР».

26 декабря 1991 г. Правительство РСФСР утвердило Положение о Государственном таможенном комитете РФ, был образован его центральный аппарат



**ГТК РОССИИ РАЗРАБОТАЛ ПРОГРАММУ РАЗВИТИЯ
ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ РОССИИ, КОТОРАЯ БЫЛА
ОДОБРЕНА ПРАВИТЕЛЬСТВОМ.
ПРОГРАММОЙ ПРЕДУСМАТРИВАЛОСЬ:**



создание сети
таможенных
учреждений внутри
России и на ее
границах

компьютеризация
таможенной службы
на территории всей
России

техническое
оснащение
таможенных
учреждений

переподготовка и повышение
квалификации сотрудников

решение социальных
вопросов работников
таможенных учреждений



**В СВЯЗИ С НОВЫМИ ПОДХОДАМИ БЫЛИ
ПЕРЕСМОТРЕНЫ ВЗГЛЯДЫ НА ТАМОЖЕННУЮ
ПОЛИТИКУ. ЕЕ ОСНОВУ СОСТАВИЛИ ТРИ
ОСНОВОПОЛАГАЮЩИХ ПРИНЦИПА:**



Первый из них состоял в возрождении опыта дореволюционной России. Таможенные органы совместно с другими государственными структурами стали органами экономической защиты новой России как внутри страны, так и на границе.



Второй принцип нацеливал таможенную службу на сближение с соседними странами путем упрощения и унификации таможенных процедур в соответствии с мировым опытом.



Третий принцип предполагал переориентировку таможенного контроля с границы внутрь страны, где оформлялась основная масса грузооборота



КОНЦЕПЦИЯ РАЗВИТИЯ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА НА БЛИЖАЙШУЮ ПЕРСПЕКТИВУ (ГТК РФ **1993** Г.)



Приоритетные программы

обустройство границы и развитие таможенной инфраструктуры



создание эффективной системы таможенных платежей



формирование таможенной статистики внешней торговли



кадровое обеспечение и социальное развитие таможенной службы



компьютеризация таможенных органов, их техническое оснащение



СТРУКТУРА ЦЕНТРАЛЬНОГО АППАРАТА ГТК РОССИИ И ПОДЧИНЕННЫХ ЕМУ УПРАВЛЕНИЙ





МЕРЫ ПО СОВЕРШЕНСТВОВАНИЮ СТРУКТУРЫ И РУКОВОДСТВА ТАМОЖЕННОЙ СИСТЕМОЙ (В 1992 —1993 ГГ. БЫЛИ СОЗДАНЫ УПРАВЛЕНИЯ)



- Северо-Западное
- Дагестанское
- Восточно-Сибирское
- Западное
- Татарское
- Калининградское
- Дальневосточное
- Северо-Кавказское
- Западно-Сибирское
- Уральское
- Поволжское
- Московское



3. ОСНОВНЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЕ И НОРМАТИВНЫЕ АКТЫ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ БОРЬБУ С КОНТРАБАНДОЙ

Нормативные документы



1993 г.



Таможенный кодекс РФ

**Закон РФ «О
таможенном тарифе»**

1994 г.

Указ Президента Российской Федерации от 25 октября 1994 г. № 2014 «Положение о Государственном таможенном комитете Российской Федерации» - завершился первый этап становления таможенного ведомства



ТАМОЖЕННЫЙ КОДЕКС РФ ОТ 21 МАЯ 1993 Г.

В первой статье Кодекса говорится: «Таможенное дело в Российской Федерации составляют таможенная политика Российской Федерации, а также порядок и условия перемещения через таможенную границу Российской Федерации товаров и транспортных средств, взимания таможенных платежей, таможенного оформления, таможенный контроль и другие средства проведения таможенной политики в жизнь».

В Кодексе определены компетенция таможенных органов, их функции и права, указывается, что «никакие государственные органы, кроме Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, не вправе принимать решения, затрагивающие компетенцию таможенных органов Российской Федерации».



ФУНКЦИИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РФ



ведут борьбу с контрабандой, нарушениями таможенных правил и налогового законодательства, относящегося к товарам, перемещаемым через таможенную границу Российской Федерации, пресекают незаконный оборот через таможенную границу Российской Федерации наркотических средств, оружия, предметов художественного и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран, объектов интеллектуальной собственности, видов животных и растений, находящихся под угрозой исчезновения, их частей и дериватов, других товаров, а также оказывают содействие в борьбе с международным терроризмом и пресечении незаконного вмешательства в аэропортах Российской Федерации в деятельность международной гражданской авиации



обеспечивают выполнение международных обязательств Российской Федерации в части, касающейся таможенного дела, участвуют в разработке международных договоров Российской Федерации, затрагивающих таможенное дело; осуществляют сотрудничество с таможенными или иными компетентными органами иностранных государств, международными организациями, занимающимися вопросами таможенного дела

взимают таможенные пошлины, налоги и иные таможенные платежи



СТАТЬЯ 8 ТАМОЖЕННОГО КОДЕКСА

**«Таможенные органы являются
правоохранительными органами».**

В связи с этим существенно расширяются их права при выполнении функциональных обязанностей, как-то: борьба с контрабандой, нарушения таможенных правил и налогового законодательства.



СТАТЬЯ **219** ТАМОЖЕННОГО КОДЕКСА



«**Контрабандой** признается перемещение через таможенную границу Российской Федерации помимо или с сокрытием от таможенного контроля, либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряженное с недекларированием или недостоверным декларированием:



наркотических средств, психотропных, сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, радиоактивных и взрывчатых веществ



предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран, а равно такое перемещение иных товаров, совершенное в крупных размерах или с использованием служебного положения публичного должностного лица либо публичным должностным лицом с использованием своего служебного положения, или лицом, освобожденным от определенных форм таможенного контроля, или лицом, уполномоченным на перемещение через таможенную границу Российской Федерации отдельных товаров и транспортных средств, освобожденных от определенных форм таможенного контроля, либо группой лиц, организовавших для занятий контрабандой





вооружения, взрывных устройств, огнестрельного оружия, патронов к нему и боеприпасов (кроме гладкоствольного охотничьего оружия и патронов к нему)



ядерного, химического, биологического и других видов оружия массового уничтожения, материалов и оборудования, которые заведомо могут быть использованы при его создании



стратегически важных сырьевых товаров



СТАТЬЯ 219 ТАМОЖЕННОГО КОДЕКСА

Контрабандой признается также так же невозвращение на таможенную территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран, вывезенных за ее пределы, если такое возвращение является обязательным, либо перемещение товаров и транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации путем ее прорыва, выразившегося в их открытом перемещении через таможенную границу Российской Федерации вопреки прямому запрету присутствующего при этом должностного лица, осуществляющего таможенный контроль.



СТАТЬИ 220 – 221 ТАМОЖЕННОГО КОДЕКСА

Понятие контрабанды свидетельствует, что это тяжкое уголовное преступление и подлежит наказанию в соответствии с уголовным законодательством. Преступлением признается и наказывается уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 220), незаконные валютные операции и иные деяния с валютными ценностями (ст. 221). В соответствии с Кодексом таможенные органы являются органами дознания по делам о контрабанде, об уклонении от уплаты таможенных платежей, о незаконных валютных операциях и иных деяниях с валютными ценностями, касающихся таможенного дела.



ЗАКОН РФ «О ТАМОЖЕННОМ ТАРИФЕ», ВВЕДЕН В ДЕЙСТВИЕ 18 ИЮНЯ 1993 Г.

В Законе, говорится, что целями таможенного тарифа являются «... рационализация товарной структуры ввоза товаров в Российскую Федерацию; поддержание рационального соотношения вывоза и ввоза товаров, валютных доходов и расходов на территории Российской Федерации».



УКАЗ ПРЕЗИДЕНТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ 25 ОКТАБРЯ 1994 Г. № 2014 «ПОЛОЖЕНИЕ О ГОСУДАРСТВЕННОМ ТАМОЖЕННОМ КОМИТЕТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

**«Государственный таможенный комитет
Российской Федерации (ГТК России), согласно
Положению,
является федеральным органом исполнительной власти,
осуществляющим непосредственное руководство
таможенным делом в Российской Федерации».**

**ГТК России осуществляет свою деятельность
во взаимодействии с другими федеральными органами
исполнительной власти, органами исполнительной власти
субъектов Российской Федерации и общественными
объединениями. ГТК России в своей деятельности
руководствуется Конституцией, законами, указами
Президента РФ, Таможенным кодексом,
постановлениями и распоряжениями правительства.**



ГТК РОССИИ



Круг задач комитета включает также создание таможенных управлений и других органов, их реорганизацию и ликвидацию в соответствии с законодательством Российской Федерации, издание нормативных актов, образование координационных и экспертных советов, временных творческих коллективов и рабочих групп по вопросам таможенного дела



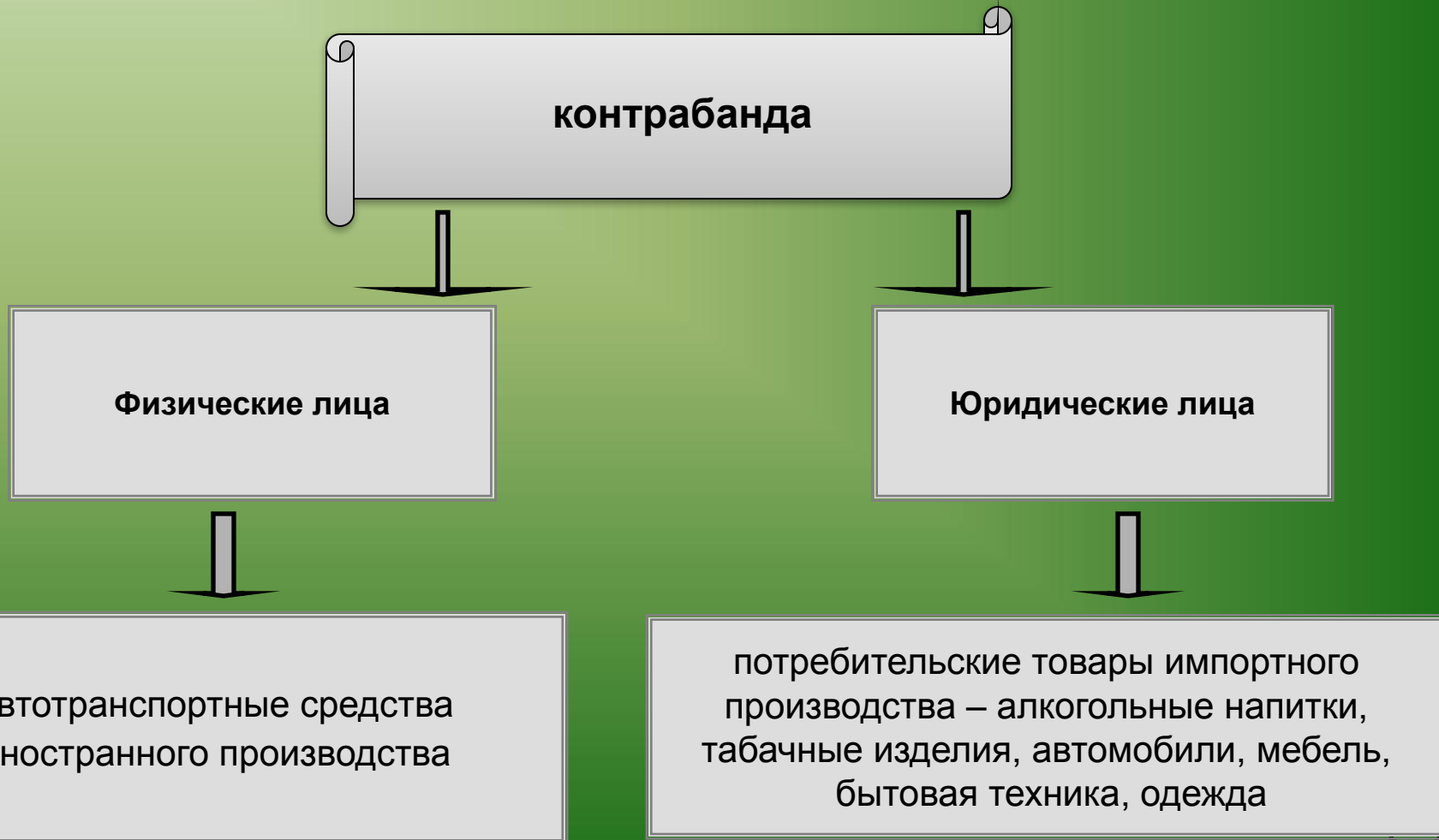
На ГТК России возлагается подготовка, переподготовка и повышение квалификации должностных лиц таможенных органов, функционирование научно-исследовательских учреждений и учебных заведений, осуществление издательской деятельности и другие задачи, связанные с созданием научного потенциала и учебной базы.



ГТК России, как исполнительный орган, разрабатывает проекты международных договоров по вопросам таможенного дела, вносит в правительство предложения о присоединении к международным договорам, участвует в деятельности международных организаций, занимающихся таможенным делом, организует сотрудничество и взаимодействие с таможенными органами иностранных государств.



4. ОСОБЕННОСТИ КОНТРАБАНДЫ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В 90-Е ГОДЫ





ОСНОВНЫЕ МЕТОДЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРАБАНДНЫХ ОПЕРАЦИЙ:



«Традиционный» метод. Предполагает противоправное пересечение таможенной границы, минуя таможенные посты, либо путем фальсификации таможенных документов.



Незаконный вывоз грузов под прикрытием внутритаможенного транзита. Сырьевые ресурсы по документам отправляются в адреса несуществующих фирм, либо фирм, представители которых предоставляли дельцам свои реквизиты. В пути следования груз переадресуется местными фирмами в адрес фирм дальнего зарубежья. Фирма - получатель груза обеспечивается фиктивными документами о получении груза.



Контрабанда товаров под прикрытием вывоза товаров на временное хранение и переработку за рубежом. Вывезенные ресурсы не возвращаются. В контролирующие органы представляются фиктивные документы о пересечении грузом российской таможенной границы уже в качестве экспортной поставки. Иногда оформляются подложные отказные письма от имени подставных российских предприятий и организаций, которые якобы должны были получить продукты переработки. Таким образом, они мотивируют продажу товаров за рубежом.



ОСНОВНЫЕ МЕТОДЫ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ КОНТРАБАНДНЫХ ОПЕРАЦИЙ:



Вывоз металлов и ценного сырья в рамках официально заключенных экспортных контрактов с учрежденными ими же за рубежом фирмами. При этом цены официального экспортного контракта, как правило, занижаются. Данный способ применяется при экспорте редкоземельных металлов и другого ценного сырья, требующего тщательной экспертизы и заключения специалистов о качестве.



Осуществление толлинговых операций с зарубежным сырьем. В ряде случаев в обратном направлении из России вывозится не готовая продукция, а собственное российское сырье. Используются фиктивные документы на продукцию и сырье.



Незаконный вывоз сырья под прикрытием предприятий с иностранными инвестициями и совместных предприятий. Вывозится сырье, не являющееся продукцией собственного производства, либо разрешенной к беспошлинному вывозу.



ВЫВОД: ПРИЧИНЫ РОСТА КОНТРАБАНДЫ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В 90-Е ГОДЫ

неоправданно высокие ставки отдельных видов налогов и
пошлин

низкий уровень налогового и таможенного контроля

коррупционированность правоохранительных и контролирующих
органов

несоответствие уровня налоговых и таможенных ставок

низкий уровень благосостояния граждан, когда
малообеспеченные люди, подгоняемые безысходностью,
сознательно участвуют в нелегальном бизнесе.



Российская таможенная академия



**БЛАГОДАРЮ
ЗА ВНИМАНИЕ!**