



# *Предпосылки формирования уголовной политики в сфере таможенного дела*

Таможенные преступления наносят серьезный урон экономической безопасности Российской Федерации

Преступления в таможенной сфере зачастую наносят урон здоровью граждан (когда ввозятся товары, не соответствующие требованиям нормативов, технических условий и ГОСТов, не прошедшие сертификацию соответствия, санитарно-эпидемиологическую и гигиеническую сертификацию)

подрывают рынок отечественных производителей путем ввода в оборот более дешевых и некачественных, нежели их российские аналоги, товаров

посягают на экологическую безопасность

нарушают законодательство о товарных знаках

## Таможенная политика

представляет собой деятельность органов государственной власти по реализации его функций в таможенной сфере и направлена на обеспечение суверенитета, территориальной целостности, реализацию и защиту интересов и безопасности страны в ее государственном пространстве, а на договорной основе - и в пограничных пространствах других государств.

Квалификация преступлений в сфере таможенного дела имеет некоторые особенности. Поэтому, здесь приходится обращаться как к нормам уголовного, так и таможенного, административного, финансового и других отраслей права.

# Аспекты формирования уголовной политики в сфере ТД

- Необходимо детально изучить общественные отношения, связанные с:
  - посягательствами на порядок и условия перемещением через таможенную границу Российской Федерации товаров и транспортных средств
  - взиманием таможенных платежей
  - таможенным оформлением
  - таможенным контролем и другими средствами проведения таможенной политики в жизнь.

# Общее понятие таможенных преступлений

это общественно опасные, виновные, наказуемые деяния, совершаемые в сфере экономической деятельности, при вывозе и возврате на территорию России товаров и транспортных средств через таможенную границу вопреки правовому запрету. Они выделяются в особую группу, поскольку реализуются в сфере таможенной деятельности или таможенного дела

## Классификация таможенных преступлений

непосредственно связанные с нарушением требований осуществляемого ТО таможенного, экспортного и валютного контроля

193.1 УК РФ)

Уклонение от уплаты таможенных платежей  
(ст. 194 УК РФ)

«сопутствующие» преступления, не связанные с нарушением таможенных правил,

**выявленные ТО**  
детализация (отмывание)  
денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем

# Проблемы уголовной политики в сфере ТД

Анализ таможенной преступности позволяет выявить ряд ее существенных особенностей, в частности, повышенную общественную опасность, совершение преступлений в значительной степени организованными преступными сообществами, латентность.

таможенные преступления посягают не только на экономическую и социальную безопасность России в целом и каждого ее гражданина, но и на безопасность всего мирового сообщества, поскольку подрывают экономические и социальные устои всего мирового сообщества

Широких масштабов достиг вывоз за рубеж валютных средств, в том числе в виде платины, золота, драгоценных камней и зарубежной валюты, который наносит крупный ущерб экономическим интересам России. По оценке Банка России, поток иностранной валюты, переправляемой из России за рубеж, составляет в настоящее время от 1,5 до 2,0 млрд долларов США ежемесячно.

# Проблемы уголовной политики в сфере ТД

По экспертным оценкам, экспортерам удается «прятать» за рубежом до 30 % валютной выручки России, эта сумма превышает 20–30 млрд долларов в год

Общая сумма невозвращенных из-за границы средств в иностранной валюте, по разным оценкам, колеблется от 200 до 450 млрд долларов. При этом большая часть потенциальных капиталовложений переводится за границу с использованием зарубежных банковских и иных финансовых структур, где они депонируется на счетах коммерческих структур, имеющих тесные связи с криминальным миром России.

Широко используется внутритаможенный транзитный провоз грузов через территорию России. Продолжается рост противоправных сделок с подакцизными товарами, преимущественно с алкогольной и табачной продукцией, совершаемых с использованием внешнеэкономических каналов.

# Проблемы уголовной политики в сфере ТД

Беспрецедентных масштабов достигли злоупотребления в процессе ввоза из-за рубежа автомобилей иностранного производства (ввоз т/с, распиленных пополам, под видом запчастей и их обратная сборка на подпольных конвейерах)

Продолжается утечка валюты из России с помощью так называемых оффшорных зон (Кипр, США, Мальта, Сейшельские острова, Швейцария и другие страны)

По данным Счетной палаты России, только на Кипре российскими гражданами было создано около 4 тыс. предприятий, из которых лишь 40 внесены в реестр Государственной регистрационной палаты при министерстве экономки России

Следующей особенностью таможенных преступлений является совершение их в значительной степени организованными преступными сообществами.

Предметом посягательства организованных преступных сообществ являются наркотические средства, оружие, ядерные материалы и компоненты химического оружия, автотранспортные средства, редкоземельные металлы, культурные ценности, валюта и т. д.

# Проблемы уголовной политики в сфере ТД

Постоянно возрастающий спрос на оружие в криминальной сфере, интернационализация преступных сообществ делают актуальной проблему контрабанды оружия и боеприпасов. Наблюдается устойчивая тенденция к увеличению объема нелегального оборота культурных ценностей через таможенную границу.

Таможенные органы все чаще имеют дело не со случайными контрабандистами, а со структурами, действующими в рамках хорошо организованного «теневого» бизнеса. Одной из наиболее привлекательных сфер деятельности криминальных структур становится нелегальный оборот объектов интеллектуальной собственности (ежемесячно, например, на внутренний рынок России незаконно поступает около миллиона компакт-дисков).

Следующей особенностью таможенных преступлений является их крайне высокая латентность. Приведенные выше статистические данные ни в коей мере не отражают размах преступной деятельности в таможенной сфере.

# Внутренние проблемы уголовной политики в сфере ТД

Прежде всего, следует отметить, что у руководителей таможенных органов, являющихся начальниками органов дознания, на первом месте стоит реализация фискальной функции. Правоохранительная деятельность находится на втором плане, а в ряде случаев они не заинтересованы в ее успешной реализации.

Данное положение особо касается коррумпированных сотрудников таможенной системы, которые оказывают противодействие борьбе с преступлениями, в том числе и их выявлению, применяя различные способы

# Внутренние проблемы уголовной политики в сфере ТД

Низкая социальная защищенность государственных служащих, понижающийся жизненный уровень, неопределенность перспектив способствовали оттоку квалифицированных сотрудников, которые зачастую попадали в коммерческие структуры и использовали свой опыт для уклонения от уплаты таможенных платежей. На смену им нередко приходят лица, изначально ориентированные на получение дополнительных доходов путем злоупотребления служебным положением.

Кроме того, криминальные структуры активно пытаются внедрить в таможенные органы «своих людей»: начиная с 1998 г. было пресечено более 600 подобных попыток

# Вывод

- В настоящей работе проведено комплексное исследование вопросов, касающихся видов таможенных преступлений и их отличий от смежных составов. Рассмотрев всю совокупность материала, затрагивающего данную тему, сформулируем следующие обобщающие вводы.
- Складывающаяся экономическая обстановка в России показала, что успешная реализация уголовно-правовой защиты экономических, политических, культурных отношений возможна только при условии научно разработанной, четко выверенной и исходящей из существующих реалий уголовной политики, отражающей как ближайшую, так и более отдаленную перспективу.

# Вывод

- Уголовная политика в сфере борьбы с таможенными преступлениями призвана определять не только основные направления, цели и средства борьбы с противоправными посягательствами, но и ее формы и методы, роль и место органов, занимающихся правоприменительной практикой.
- Борьба с преступлениями, совершаемыми в таможенной сфере, с учетом их большой общественной опасности, должна вестись всеми предусмотренными законом средствами и, разумеется, только в рамках закона.