

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
**«БЕЛГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**
(**Н И У « Б е л Г У »**)

ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ

КАФЕДРА СОЦИАЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

**СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПРОЦЕССА ДОЗНАНИЯ ПО
ПРЕСТУПЛЕНИЯМ, ОТНЕСЕННЫМ К КОМПЕТЕНЦИИ
ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ (НА ПРИМЕРЕ БЕЛГОРОДСКОЙ
ТАМОЖНИ)**

Дипломная работа
обучающегося по специальности 38.05.02 Таможенное дело
очной формы обучения, группы 05001207
Черняк Игоря Игоревича

Научный руководитель
кандидат политических наук,
ст.пр. Кныш С.В.

Рецензент
Начальник отдела дознания
Белгородской таможни
полковник таможенной службы
Мазур В.В.

БЕЛГОРОД 2017

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----|
| ВВЕДЕНИЕ | 3 |
| РАЗДЕЛ I. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОЦЕССА ДОЗНАНИЯ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ | 9 |
| РАЗДЕЛ II. ПРАКТИКА ОРГАНИЗАЦИИ ПРОЦЕССА ДОЗНАНИЯ В БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНЕ | 29 |
| РАЗДЕЛ III. СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОЦЕССА ДОЗНАНИЯ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ | 50 |
| ЗАКЛЮЧЕНИЕ | 70 |
| СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ | 74 |
| ПРИЛОЖЕНИЯ | 80 |

ВВЕДЕНИЕ

Актуальность темы дипломного исследования. Оперативная обстановка в сфере внешнеэкономической деятельности на единой таможенной территории продолжает характеризоваться как нестабильная. Это объясняется наличием таких негативных факторов, как международный терроризм, организованная преступность и коррупция, незаконный оборот наркотиков и оружия, отмывание преступных доходов, незаконная миграция и других.

Борьба с преступлениями в сфере внешнеэкономической деятельности (ВЭД) является одной из важнейших задач, поставленных перед таможенными органами Стратегией развития таможенных органов¹.

Федеральная таможенная служба, являясь федеральным органом исполнительной власти в области таможенного дела, обеспечивает выполнение функций государства по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию, контролю и надзору в области таможенной политики, а также функций агента валютного контроля и специальных функций по борьбе с контрабандой, иными преступлениями и административными правонарушениями².

Согласно статистическим данным Федеральной таможенной службы (ФТС России) с каждым годом количество преступлений, выявленных таможенными органами, неуклонно растет. Так, по итогам работы за 2014 год таможенными органами Российской Федерации возбуждено 1 890 уголовных дел (в 2013 году – 1 917 дел). В том числе в отношении конкретных лиц возбуждено 1 185 уголовных дел (в 2013 году – 1 037), за

¹ О Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года: Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. № 2575-р // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 2. – Ст. 109.

² Петрушко Е.Н., Шкилёв В.В. Основные направления совершенствования экономической безопасности Российской Федерации на современном этапе развития таможенной службы // Научные ведомости Белгородского государственного университета. 2015. № 19 (216). С. 91.

2015 год таможенными органами Российской Федерации возбуждено 2031 уголовное дело. Это на 7,5% больше, чем в 2014 году (1890 дела). В отношении конкретных лиц возбуждено 1213 уголовных дел (1185). По итогам работы за 2016 год, таможенными органами Российской Федерации возбуждено 2235 уголовных дела. Это на 10% больше, чем за аналогичный период 2015 года (2031)¹.

Специфика сложноорганизованных таможенных преступлений, требует всестороннего, быстрого и полного расследования всех обстоятельств дела, с целью выявления не только исполнителя, но и всех иных участников противоправного деяния. Одним из важнейших инструментов борьбы с таможенными преступлениями является уголовно-процессуальная деятельность. В таможенных органах она представлена в виде выполнения функции органа дознания.

Правовую основу деятельности таможенных органов как органов дознания составляют Уголовно-процессуальный и Уголовный кодекс Российской Федерации².

Кроме того, стоит отметить, что данная деятельность таможенных органов детально регламентированы иными нормативными правовыми актами федерального, межведомственного и внутриведомственного характера.

Степень изученности темы. Теоретические предпосылки наделения таможни правами органа дознания содержатся в трудах В.А. Авдодина, А.И. Александрова и А.В. Федорова, О.А. Блиновой, В.А. Жбанкова,

¹ Материалы официального сайта Федеральной таможенной службы. URL: http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=24719:-2016&catid=55:2011-01-24-16-40-26 (дата обращения: 15.02.2017).

² Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации : от 18.12.2001. № 174-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2001. – № 52. (ч.1) – Ст. 4921; Уголовный кодекс Российской Федерации : федер. закон от 13 июня 1996г. № 63-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – №25. – Ст. 2954.

В.И. Козлова, М.М. Колесниковой, А.Г. Никольской, А.А. Подопригора, Т.В. Яшиной¹.

Вопросы стадии возбуждения уголовного дела находятся в центре внимания и ученых-процессуалистов. Данная проблема рассматривается у В.А. Авдониной, К.А. Бабаяна, М.А. Дударец, Н.И. Кима, В.И. Козловой, М.О. Румянцевой².

Проблема исследования заключается в противоречии между необходимостью совершенствования процесса дознания таможенных

¹ Авдодин В.А. О свойствах личности преступника при решении идентификационных, классификационных и диагностических задач // Судебная экспертиза в парадигме российской науки (к 85-летию Ю.Г. Корухова): сборник материалов 54-х криминалистических чтений. М., 2013; Александров А.И., Федоров А.В. Формирование российского уголовно-процессуального законодательства, регулирующего деятельность таможенных органов // Ученые записки Санкт-Петербургского имени В.Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии. №3 (40). 2011; Блинова О.А. Дознание как форма деятельности таможенных органов // Актуальные проблемы борьбы с преступлениями и иными правонарушениями. 2015. № 13-1; Жбанков В.А. Криминалистическая характеристика таможенных преступлений: монография. М., 2013; Козлов В.И. О совершенствовании взаимодействия подразделений дознания и оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России // Вестник Российской таможенной академии. 2013. № 4 (25); Никольская А.Г. Уголовная ответственность за таможенные преступления. М., 2014; Подопригора А.А. Понятие и специфика расследования таможенных преступлений // Академический вестник Ростовского филиала Российской таможенной академии. 2015. № 2 (19); Яшина Т.В. Теоретические аспекты методики прокурорского надзора за уголовно-процессуальной деятельностью органов дознания таможенных органов // Фундаментальные и прикладные исследования: проблемы и результаты. 2014. № 15.

² Авдодин В.А. Свойства личности и их криминалистическое значение в выявлении и изучении лиц, совершивших таможенные преступления: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Люберцы, 2015; Бабаян К.А. Совершенствование доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Люберцы, 2014; Дударец М.А. Совершенствование оперативно-розыскной деятельности оперативных подразделений таможенных органов России по защите от преступных посягательств при перемещении нефти и нефтепродуктов через таможенную границу Евразийского экономического союза: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Люберцы, 2015; Ким Н.А. Совершенствование правового регулирования назначения административных наказаний в области таможенного дела: дис. ... канд. юрид. наук. Люберцы, 2014; Козлов В.И. Совершенствование организации взаимодействия оперативных подразделений и подразделений дознания таможенных органов Российской Федерации в условиях функционирования Евразийского экономического союза: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Люберцы, 2015; Румянцева М.О. Особенности уголовно-процессуальной деятельности по возбуждению уголовных дел о преступлениях, отнесенных к компетенции таможенных органов: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Люберцы, 2010.

органов и недостаточным концептуальным обоснованием технологий повышения эффективности данной деятельности.

Объектом дипломного исследования является совершенствования процесса дознания по преступлениям, отнесенным к таможенным органам.

В качестве **предмета исследования выступают** способы организации процесса дознания Белгородской таможни.

Цель дипломного исследования заключается в разработке рекомендаций по совершенствованию процесса дознания таможни.

Исходя из цели дипломного исследования можно выделить ряд **задач дипломного исследования**:

- изучить теоретические основы организации уголовно-процессуальной деятельности таможни;
- проанализировать практику организации уголовно-процессуальной деятельности Белгородской таможни;
- предложить направления совершенствования организации уголовно-процессуальной деятельности таможни.

В качестве **теоретико-методологической основы исследования** выступали идеи и научные взгляды, отражённые в трудах отечественных авторов, посвящённых исследованию вопросов теории познания, теории доказывания, криминалистики, таможенного права (В.В. Макрусев и А.В. Сафронов, А.Я. Черныш и Л.А. Жигун)¹. В исследовании также использовался содержательный подход, позволивший изучить содержание и структуру доказывания по делам об административных правонарушениях (А.Ф. Андреев и В.В. Макрусев; В.С. Анфилатов, А.А. Емельянов, и А.А. Кукушкин, Ю.П. Гармаев, А.В. Губин, Ю.Е. Гупанова, А.В. Зубач, Е.А. Пятикова, Л.Л. Хомяков)².

¹ Макрусев В.В., Сафронов А.В. Государственные таможенные услуги : монография. М., 2012; Черныш А.Я., Жигун Л.А. Теория экономики таможенного дела : монография. М., 2012.

² Андреев А.Ф., Макрусев В.В. Основы теории управления. М., 2010; Анфилатов В.С., Емельянов А.А., Кукушкин А.А. Системный анализ в управлении. М., 2012; Гармаев Ю.П. Теоретические основы формирования криминалистических методик

Методологическую основу дипломного исследования также составили логический метод (в общем изложении материала, а также в процессе формирования выводов); статистический метод (анализ и обобщение результатов правоприменительной деятельности таможенных органов); метод системного анализа (при соотнесении теории доказывания и теории доказательств, теории доказывания и доказательственного права); метод аналогии.

Эмпирическую базу дипломного исследования составили: Конституция Российской Федерации¹, федеральные законы, затрагивающие проблемы деятельности таможенных органов², Таможенный кодекс Таможенного союза³, указы Президента Российской Федерации⁴, постановления и распоряжения Правительства Российской Федерации⁵.

расследования преступлений. Иркутск, 2013; Губин А.В. Развитие теории оценки результатов деятельности таможенных органов : монография. М., 2012; Гупанова Ю.Е. Концептуальные и методологические основы оптимизационно-адаптивного управления качеством таможенных услуг в условиях неопределенности и риска : монография. М., 2011; Зубач А.В., Пятикова Е.А., Хомяков Л.Л. Административно-юрисдикционная деятельность таможенных органов: монография. М., 2011.

¹ Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 г. (с учетом поправок от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2014. – № 31. – Ст. 4398. – 4 августа.

² О государственной гражданской службе Российской Федерации : федер. закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2004. – № 31. – Ст. 3215; О таможенном регулировании в Российской Федерации : федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября; Об оперативно-розыскной деятельности : федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

³ Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; О ратификации Договора о Таможенном кодексе Таможенного союза : федер. закон от 2 июня 2010 г. № 114-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 23. – Ст. 2796.

⁴ Вопросы Министерства финансов Российской Федерации : Указ Президента Российской Федерации от 15 января 2016 г. № 12 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф»; Вопросы Федеральной таможенной службы : Указ Президента Российской Федерации от 11 мая 2006 г. № 473 // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2006. – № 20. – Ст. 2162.

⁵ О Федеральной таможенной службе: Постановление Правительства Российской Федерации

Научно-практическая значимость дипломного исследования заключается в том, что выводы, представленные в работе развивают положения теории дознания по преступлениям, отнесенным к таможенным органам, способствуют определению перспективных направлений последующих научных исследований в области организации взаимодействия субъектов, выявления и расследования таможенных преступлений, а также выступают как определенный результат поиска адекватных мер реагирования правоохранительных подразделений таможенных органов на имеющиеся дестабилизирующие угрозы в сфере внешнеэкономической деятельности. Предложения и рекомендации, содержащиеся в дипломной работе, могут быть использованы для совершенствования процесса дознания таможенных органов.

Структура дипломной работы представлена введением, тремя разделами, заключением, списком источников и литературы.

РАЗДЕЛ I. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОЦЕССУАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖНИ

В современном мире экономическая безопасность государства является одним из наиболее значимых направлений правоохраны и представляет собой важнейший элемент национальной безопасности, в соответствии с ФЗ от 28.12.2010 № 390-ФЗ «О безопасности»¹. В условиях рыночных отношений возрастает и значение экономической стабильности, как необходимого элемента обеспечения безопасности государства.

Важнейшая роль в обеспечении экономической безопасности государства отводится таможенным органам Российской Федерации, которые, согласно Таможенному кодексу Таможенного союза ведут борьбу с контрабандой и иными преступлениями, административными правонарушениями в сфере таможенного дела, пресекают незаконный оборот через таможенную границу наркотических средств, оружия, культурных ценностей, радиоактивных веществ, видов животных и растений, находящихся под угрозой исчезновения, их частей и дериватов, объектов интеллектуальной собственности, других товаров, а также оказывают содействие в борьбе с международным терроризмом и пресечении незаконного вмешательства в аэропортах Российской Федерации в деятельность международной гражданской авиации.

Одним из важнейших инструментов правовой защиты экономических интересов и безопасности России таможенными органами является дознание.

По итогам работы за 2016 год таможенными органами Российской Федерации возбуждено 2 235 уголовных дел всего, а в отношении конкретных лиц возбуждено 1 326 уголовных дел. Из общего числа уголовных дел по статье 229.1 Уголовного кодекса Российской Федерации

¹ О безопасности : федер. закон от 28 декабря 2010 № 390-ФЗ (ред. от 05.10.2015) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2011. – № 1. – Ст. 2.

(контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры) (далее – УК РФ) возбуждено 342 дела (399); по статье 226.1 УК РФ (контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, стратегически важных товаров и ресурсов, культурных ценностей либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов) – 528 дел (544); по статье 200.2 УК РФ (контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий) – 32 дела (25); по статье 200.1 УК РФ (контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов) – 60 дел (88). Доля контрабанды от общего количества возбужденных уголовных дел за 2016 год составила 43% (42%). В результате мер, направленных на возмещение причиненного преступлениями ущерба, до возбуждения уголовных дел и в ходе их расследования в федеральный бюджет перечислено более 838 млн. рублей (около 271 млн. рублей). По подозрению в совершении преступлений должностными лицами таможенных органов задержано 121 лицо (133). В суды с обвинительными актами/постановлениями направлено 117 уголовных дел (140). Судами по 88 уголовным делам постановлены обвинительные приговоры (100), 2 дела прекращены в связи с деятельным раскаянием (4). Остальные дела до настоящего времени судами не рассмотрены¹.

В самом общем смысле, дознание – это одна из форм предварительного расследования, направленная на раскрытие преступления.

¹ Материалы официального сайта Федеральной таможенной службы. URL: http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=24719:-2016&catid=55:2011-01-24-16-40-26 (дата обращения: 15.02.2017).

Уголовный закон определяет преступление, как виновно совершенное общественно опасное деяние, запрещенное настоящим Кодексом под угрозой наказания.

Преступление должно обладать обязательной системой признаков – составом.



Рисунок 1. Состав преступления

В Российской Федерации таможенным органам право на производство дознания по делам о контрабанде впервые было предоставлено в 1991 году. В 1993 году это право было подтверждено при принятии Таможенного Кодекса Российской Федерации, но с существенным расширением компетенции. Так, стоит заметить, что в ТК РФ 1993 года содержалась отдельная глава, посвященная таможенным органам как органам дознания и органам осуществляющим оперативно-розыскную деятельность. На сегодняшний день таможенные органы правомочны вести дознание по двум составам преступлений, предусмотренных Уголовным Кодексом Российской Федерации.

В соответствии с Таможенным кодексом СССР таможенным органам предоставлялось право производства предварительного расследования в форме дознания по делам о контрабанде. Однако такое дознание скорее носило форму производства неотложных следственных действий, поскольку проводилось по «горячим следам» в целях обнаружения и фиксации

доказательств и установления виновных в совершении контрабанды лиц. После этого уголовные дела передавались в следственные органы для производства дальнейшего расследования.

В августе 1991 года в связи с упразднением Главного Управления Государственного Таможенного Комитета СССР и созданием Таможенного комитета СССР сектор контроля за производством по делам о контрабанде и по делам о нарушении таможенных правил в сфере внешнеэкономических связей был преобразован в отдел организации дознания Управления по борьбе с контрабандой и нарушениями таможенных правил Таможенного Кодекса СССР, должностные лица которого осуществляли непосредственное расследование уголовных дел.

В январе 1992 года в составе Государственного таможенного комитета Российской Федерации (ГТК) было создано Управление по борьбе с контрабандой и нарушением таможенных правил. В нем были учреждены отделы: по борьбе с контрабандой наркотиков; по борьбе с контрабандой в неторговом обороте; организации дознания; по контролю за соблюдением законности по делам о нарушении таможенных правил¹.

В настоящее время, систему таможенных органов возглавляет Федеральная таможенная служба Российской Федерации. Она является федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим непосредственное руководство таможенным делом в стране. 15 января 2016 года указом Президента Российской Федерации. Федеральная таможенная служба передана в подчинение Министерству финансов Российской Федерации, а ранее, ФТС России была подчинена правительству РФ².

¹ Материалы официального сайта Федеральной таможенной службы. URL: http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=24719:-2016&catid=55:2011-01-24-16-40-26 (дата обращения: 15.02.2017).

² Вопросы Министерства финансов Российской Федерации : Указ Президента РФ. URL: <http://kremlin.ru/events/president/news/51175> (дата обращения: 15.02.2017).

Эта система имеет четыре звена: Федеральная таможенная служба (ФТС России); региональное таможенное управление (РТУ); таможни; таможенные посты.

Уголовно-процессуальная деятельность таможенных органов, является частью правоохранительной деятельности таможни.

В данной деятельности, таможенные органы руководствуются Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, таможенным законодательством Таможенного союза и законодательством Российской Федерации о таможенном деле, Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, Уголовным кодексом Российской Федерации, Уголовно-процессуальным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О службе в таможенных органах Российской Федерации», Федеральным законом «О противодействии коррупции», другими федеральными законами, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, международными договорами Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами в области таможенного дела, Положением о Федеральной таможенной службе, нормативными и иными правовыми актами ФТС России, указаниями и поручениями руководства ФТС России.

Статья 7 ТК ТС определяет, что таможенные органы государств – членов таможенного союза являются органами дознания по делам о контрабанде, об уклонении от уплаты таможенных платежей и иных преступлениях, производство по которым в соответствии с законодательством государств –членов таможенного союза отнесено к ведению таможенных органов¹.

¹ Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27 ноября 2009 № 17) (ред. от 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.

В центральном аппарате ФТС России, основным правоохранительным подразделением в уголовно-процессуальной деятельности таможенных органов является Управление таможенных расследований и дознания. Оно является правоохранительным структурным подразделением центрального аппарата Федеральной таможенной службы.

Управление возглавляет начальник Управления, который подчиняется непосредственно заместителю руководителя ФТС России, курирующему оперативно-розыскную работу и правоохранительную деятельность таможенных органов.

Согласно Приказу «Об утверждении Положения об Управлении таможенных расследований и дознания» Управление осуществляет свою деятельность по следующим направлениям:

1) ведение производства по делам об административных правонарушениях, отнесенным к компетенции таможенных органов Российской Федерации (далее - таможенные органы);

2) производство неотложных следственных действий по уголовным делам о преступлениях, перечисленных в пункте 3 части 1 статьи 157 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации (далее - неотложные следственные действия);

3) организация работы в таможенных органах по ведению производства по делам об административных правонарушениях и производству неотложных следственных действий;

4) регистрация и учет дел об административных правонарушениях, возбужденных должностными лицами ФТС России, и уголовных дел, находящихся в производстве ФТС России, материалов, сообщений, заявлений, содержащих данные, указывающие на наличие события административного правонарушения, определений об отказе в возбуждении дел об административных правонарушениях и постановлений об отказе в возбуждении уголовных дел. Организация данной работы в таможенных органах;

5) сбор и формирование государственной и ведомственной статистической отчетности по направлениям производства по делам об административных правонарушениях и производства неотложных следственных действий;

6) контроль за соблюдением законности и обоснованности при принятии таможенными органами и их должностными лицами решений, совершении ими действий (бездействия) при привлечении лиц к административной ответственности и при производстве неотложных следственных действий;

7) обеспечение, организация и координация взаимодействия с органами прокуратуры, судами и правоохранительными органами при производстве по делам об административных правонарушениях и производстве неотложных следственных действий.

Хотя Управление в конце прошлого года отметило свое пятнадцатилетие, со дня образования, само дело таможенных расследований, зародилось вместе со службой, и имеет более длинную историю.

В настоящее время продолжается процесс совершенствования как структуры правоохранительных подразделении таможенных органов, так и нормативного регулирования в таможенной сфере. Так, 08.12.2011 вступил в силу Федеральный закон № 420-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», существенно изменивший статус и процессуальные полномочия таможенных органов, как органов дознания. С этого времени они были лишены возможности производства предварительного расследования в форме дознания (кроме преступлений, предусмотренных ст. 194 ч.1,2, 200.1 УК РФ), однако могли производить неотложные следственные действия по 17 составам преступлений, а именно, в соответствии с пунктом 3 части второй статьи 157 УПК РФ

предусматривалось право производства ими неотложных следственных действий по шести статьям: 189, 190, 193, 194, 226.1, 229.1 УК РФ.

В региональных таможенных управлениях уголовно-процессуальной деятельностью занимается подразделение дознания, возглавляемое начальником подразделения (отдел или отделение) дознания, а также, при необходимости может создаваться должность заместителя начальника подразделения.

Общие полномочия начальника подразделения дознания предусмотрены ст. 40.1 УПК РФ.

В соответствии с ней, начальник подразделения дознания по отношению к находящимся в его подчинении дознавателям уполномочен:

1) поручить дознавателю проверку сообщения о преступлении, принятие по нему решения в порядке, установленном статьей 145 настоящего Кодекса, выполнение неотложных следственных действий либо производство дознания по уголовному делу;

2) изымать уголовное дело у дознавателя и передавать его другому дознавателю с обязательной письменной фиксацией оснований данной передачи;

3) отменять необоснованные постановления дознавателя о приостановлении производства дознания по уголовному делу;

4) ходатайствовать перед прокурором об отмене незаконных или необоснованных постановлений дознавателя об отказе в возбуждении уголовного дела.

Также, начальник подразделения дознания, вправе принять к своему производству дело, и провести дознание в полном объеме. Начальник подразделения дознания вправе:

1) проверять материалы проверки сообщения о преступлении и материалы уголовного дела, находящиеся в производстве дознавателя;

2) давать дознавателю указания о направлении расследования, производстве отдельных следственных действий, об избрании в отношении

подозреваемого меры пресечения, о квалификации преступления и об объеме обвинения.

Полномочия дознавателя в общей форме так же указаны в УПК РФ:

1) самостоятельно производить следственные и иные процессуальные действия и принимать процессуальные решения, за исключением случаев, когда в соответствии с УПК РФ на это требуются согласие начальника органа дознания, согласие прокурора и (или) судебное решение;

2) давать органу дознания в случаях и порядке, установленных УПК РФ, обязательные для исполнения письменные поручения о проведении оперативно-розыскных мероприятий, о производстве отдельных следственных действий, об исполнении постановлений о задержании, приводе, заключении под стражу и о производстве иных процессуальных действий, а также получать содействие при их осуществлении;

3) с согласия начальника органа дознания в порядке, установленном частью четвертой статьи 226 и частью четвертой статьи 226.8 УПК РФ, обжаловать решения прокурора о возвращении уголовного дела дознавателю для производства дополнительного дознания либо пересоставления обвинительного акта или обвинительного постановления, о направлении уголовного дела дознавателю для производства дознания в общем порядке;

4) осуществлять иные полномочия, предусмотренные УПК РФ, а также иными ведомственными нормативно-правовыми актами.

Борьба таможенных органов с преступлениями в сфере таможенного дела – одна из основных трудностей, стоящих перед ними. Обзор уведомлений о преступлении, возбуждение уголовного дела и осуществление неотложных следственных действий являются начальными этапами уголовного судопроизводства, в котором предварительному расследованию предшествует этап возбуждения уголовного дела.

Возбуждение уголовного дела – это независимая начальная стадия уголовного судопроизводства, включающий в себя ряд шагов: приём

сообщения о преступлении, анализ уведомлений о преступлении, контроль оповещений о преступлении и утверждение решения согласно результатам контроля¹.

УПК предусмотрено, что уголовное дело может быть возбуждено только при наличии ряда определенных поводов и оснований. При этом поводами к возбуждению уголовного дела являются:

- 1) заявление о преступлении;
- 2) явка с повинной;
- 3) сообщение о совершенном или готовящемся преступлении, полученное из иных источников;
- 4) постановление прокурора о направлении соответствующих материалов в орган предварительного расследования для решения вопроса об уголовном преследовании².

Особым вопросом в теории и практики уголовного процесса является использование результатов оперативно-розыскной деятельности. По общему правилу, результаты оперативно-розыскной деятельности могут быть поводом и основанием для возбуждения уголовного дела, а также использоваться в доказывании по уголовным делам в соответствии с положениями уголовно-процессуального и оперативно-розыскного закона РФ.

Однако, стоит отметить, что согласно статье 89 УПК РФ запрещает использование в процессе доказывания результатов оперативно-розыскной деятельности, если они не отвечают требованиям, предъявляемым к доказательствам УПК. Но результаты оперативно-розыскной деятельности требованиям УПК не могут соответствовать, поскольку УПК не регулирует оперативно-розыскную деятельность. Сложности возникают, прежде всего

¹ Куликов В.В. Уголовный процесс. Методика предварительного следствия и дознания. М., 2015. С. 94-95.

² Поводы и основания для возбуждения уголовного дела. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации. URL: <http://base.consultant.ru> (дата обращения: 09.01.2016).

связанные с негласным и конспиративным способом получения оперативно-значимой информации и необходимостью ее использования в открытых процессуальных мероприятиях, в первую очередь в суде.

В свою очередь, в соответствии с УПК России основанием для возбуждения уголовного дела является наличие необходимых сведений, указывающих на признаки преступления.

Таможенный аппарат как орган дознания должен принять, проверить уведомление о каждом совершенном или готовящемся противоправном деянии и в пределах компетенции, принять по нему решение в период не позднее трех суток со дня принятия подобного сообщения.

При проверке уведомлений о преступлении (дознатель, орган дознания, следователь, руководитель следственного органа) обладает правом запрашивать производства документальных проверок, ревизий, анализов документов, предметов, трупов и привлекать к участию в данных проверках специалистов, предоставлять органу дознания обязательное для осуществления письменное поручение о проведении оперативно-розыскных мероприятий.

После выполнения проверки уведомления о противоправном деянии начальник таможенного органа (как органа дознания) или его заместитель должны утвердить одно из следующих заключений:

- 1) о возбуждении уголовного дела;
- 2) об отказе в возбуждении уголовного дела;
- 3) о передаче материалов по подследственности (в случае если в поступившем уведомлении находятся данные о преступлении, не входящем в компетенцию таможенных органов).

Причинами к возбуждению уголовного дела являются достаточные сведения, указывающие на признаки преступления.

Постановление о возбуждении уголовного дела выносится дознавателем. В постановлении указываются время и место его вынесения, должность и фамилия лица, вынесшего решение, повод и основание к

возбуждению уголовного дела, статья уголовного закона. Помимо этого, в решении о возбуждении уголовного дела отмечается, на кого возлагается производство расследования (начальнику таможенного органа как органа дознания или дознавателю). Дознаватель, которому доверено производить дознание, выносит решение о принятии дела к собственному производству.

Существует две категории дел: дела, по которым производство предварительного следствия обязательно, и дела, по которым производство предварительного следствия необязательно.

Вступившие с 8 декабря 2011 года в силу изменения, внесенные в УПК РФ Федеральным законом от 7 декабря 2011 года № 420-ФЗ кардинально изменили полномочия таможенных органов в сфере осуществления ими уголовно-процессуальной деятельности. Исключив п. 5 ч. 3 ст. 151 УПК РФ, законодатель во многом лишил таможенные органы полномочий по осуществлению дознания, но сохранил за ними статус органа дознания, наделив правом осуществлять неотложные следственные действия по определенной категории преступлений.

В настоящее время, расследование в форме дознания, таможенные органы осуществляют лишь по ч.1 и ч.2 ст. 194 УК РФ «Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица» и ст. 200.1 УК РФ «Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов».

Однако, при наличии признаков преступлений, предусмотренных ст. 189 УК РФ, 190 УК РФ, 193 УК РФ, 194 УК РФ, 226.1 УК РФ, 229.1 УК РФ, таможенные органы вправе возбудить уголовное дело и в течение 10 суток произвести неотложные следственные действия.

Произведя неотложные следственные действия, таможенный орган направляет уголовное дело руководителю следственного органа, соблюдая правила о подследственности¹.

¹Корякин В.А. Полномочия таможенных органов в современном уголовном судопроизводстве. URL: <http://elibrary.ru/item.asp?id=18096> (дата обращения: 12.01.2017).

Предварительное следствие по делу начинает орган дознания путем производства по нему неотложных следственных действий, а продолжает и заканчивает – следователь.

Впервые понятие законодательного определения неотложных следственных действий было дано в п. 19 ст.5 УПК РФ 2001 года. Под неотложными следственными действиями в соответствии с данной нормой следует понимать действия, осуществляемые органом дознания после возбуждения уголовного дела, по которому производство предварительного следствия обязательно, в целях обнаружения и фиксации следов преступления, а также доказательств, требующих незамедлительного закрепления, изъятия и исследования.

В настоящее время, понятие неотложных следственных действий дано в п.19 ст.5 УПК РФ. В соответствии с указанной нормой неотложные следственные действия – это действия, которые осуществляет орган дознания после возбуждения уголовного дела, по которому проведение предварительного следствия обязательно, в целях обнаружения и фиксации следов преступления, а также доказательств, требующих незамедлительного закрепления, изъятия и исследования.

Исполнение указанной цели, позволяет обеспечить полное и всестороннее исследование обстоятельств, подлежащих доказыванию по уголовному делу, а значит, и реализовать назначение уголовного судопроизводства.

УПК РФ, не дает перечень неотложных следственных действий, что означает, что любые следственные действия могут стать неотложными, в отличии от УПК РСФСР. Их полный перечень содержался в ст. 29 Основ уголовного судопроизводства СССР и союзных республик: осмотр, обыск, выемка, освидетельствование, задержание и допрос подозреваемых, допрос потерпевших и свидетелей (ч. 2 ст. 119 УПК РСФСР), а также

прослушивание телефонных и иных переговоров, наложение ареста на имущество и назначение экспертизы в случае необходимости¹.

Обычно, в качестве неотложных таможенные органы совершают действия по установлению лиц, совершивших преступление. К ним можно отнести осмотр места совершения преступления, меры по задержанию лица, подозреваемого в совершении преступления, или его розыск, избрание меры пресечения, назначение различного рода экспертиз, проведение допросов свидетелей, а также меры, направленные на предотвращение готовящихся и пресечение совершаемых преступных деяний. Исходя из специфики первоначального этапа расследования, как отмечает Е.В. Сопнева, в перечень неотложных следственных действий следует включить: осмотр, допрос подозреваемого, допрос свидетеля, допрос потерпевшего, допрос специалиста; освидетельствование; обыск; выемку; назначение и производство судебной экспертизы. Все последующие следственные действия направлены на проверку и уточнение первичной информации².

Так же к ним можно отнести: допрос (свидетеля, потерпевшего, эксперта, специалиста, понятого) очная ставка обыск выемка осмотр освидетельствование контроль и запись переговоров получение информации о соединениях между абонентами и (или) абонентскими устройствами опознание следственный эксперимент проверка показаний на месте наложение ареста на почтово-телеграфную корреспонденцию и т.д. Срок производства неотложных следственных действий составляет период не больше 10 суток со дня возбуждения уголовного дела и продлению не подлежит.

Любое следственное действие должно проводиться в дневное время, кроме ситуаций, не терпящих отлагательств (случаи, не терпящие

¹ Митюкова М.А. К вопросу о системе неотложных следственных действий в уголовном процессе России .URL: <https://docviewer.yandex.ru/view> (дата обращения: 28.02.2017).

²Карякин В.А. Полномочия таможенных органов в современном уголовном судопроизводстве. // Таможенное дело. 2012. №3. URL: <http://www.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=CJI;n=66152#0> (дата обращения: 24.03.2017).

отлагательства, предопределяются степенью угрозы потери следов преступления под воздействием определенных лиц или природных явлений и неимением возможности гарантировать их сохранность в неизменном виде путем ограничения доступа к участку происшествия граждан, животных, технических средств).

Участники следственных действий: подозреваемый, обвиняемый, защитники и др. Иные участники уголовного судопроизводства:

1) свидетели (лица, которым известны сведения, имеющие значение для дела, и которые вызваны в установленном законом порядке давать показания);

2) понятой (не заинтересованное в исходе дела лицо, которое привлекают дознавателем, следователем, для удостоверения факта и содержания следственного действия, и является средством общественного контроля уголовного судопроизводства);

3) специалист, эксперт (широко используются в расследовании преступлений в области таможенного дела, заключение эксперта базируется на глубоком и детальном исследовании, а решение специалиста не основывается на таком тщательном и глубоком исследовании и носит скорее субъективный характер, поэтому заключение специалиста не исключает вероятность назначения судебной экспертизы);

4) переводчик¹.

Органы дознания вправе производить процессуальные и следственные действия, указанные в действующем УПК:

1) задержать лицо по подозрению в совершении преступления;

2) производить допрос задержанного, подозреваемого лица;

3) производить личный обыск задержанного или подозреваемого;

4) следственный осмотр обнаруженных предметов контрабанды, предметов, изъятых при личном обыске и задержании подозреваемого (при

¹ Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации : федер. закон от 18 декабря 2001 № 174-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2001. – № 52. (ч.1) – Ст. 173.1.

этом следует фиксировать точные сведения, касающиеся качества предметов, их назначение, заводские маркировки и т.д.)

5) производить допрос свидетелей;

6) проводить обыски, изымать предметы и документы, которые могут иметь отношение к делу.

На каждое следственное действие составляется протокол, который подписывается всеми участниками следственного действия. Статус таможенных органов как органов, наделенных полномочиями осуществлять неотложные следственные действия по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных определенными статьями Уголовного кодекса, определяется в государствах – членах Таможенного союза актами уголовно-процессуального законодательства: Уголовно-процессуальным кодексом Российской Федерации от 18 декабря 2001 года №174-ФЗ.

Так, ст. 157 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации, таможенные органы Российской Федерации, наделяет полномочиями осуществлять неотложные следственные действия согласно уголовным делам о преступлениях, предусмотренных соответствующими статьями Уголовного кодекса Российской Федерации: 173.1, 173.2, 174, 174.1, 189, 190, 193, 193.1, 194, 200.1, 200.2, 226.1, 229.1¹.

После производства неотложных следственных действий и не позже 10 суток со дня возбуждения уголовного дела, аппарат дознания направляет данное дело надзирающему прокурору.

Органы дознания таможни, с целью эффективной борьбы с преступлениями, активно взаимодействуют с оперативными подразделениями. Выделяют следующие формы взаимодействия: процессуальные и непроцессуальные (организационные, организационно-тактические).

¹ Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации : федер. закон от 18 декабря 2001 № 174-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2001. – № 52. (ч.1) – Ст. 173.1, 173.2, 174, 174.1, 189, 190, 193, 193.1, 194, 200.1, 200.2, 226.1, 229.1 .

Отдельно стоит уделить внимание форме взаимодействия в виде оперативного сопровождения. В самом общем смысле оперативное сопровождение можно понимать как оказание подразделениями друг другу основанной на законе и ведомственных нормативных актах помощи в решении задач уголовного судопроизводства, заключающейся в совместной согласованной деятельности в стадиях возбуждения уголовного дела и предварительного расследования, при руководящей и организующей роли следователя и четком разграничении компетенции.

Данная форма взаимодействия осуществляется как на этапе доследственной проверки, так и при расследовании уголовного дела с целью получения дополнительной информации и создания условий для расследования преступления методами оперативно-розыскной деятельности.

После направления уголовного дела прокурору аппарат дознания может осуществлять по нему следственные действия и оперативно-розыскные мероприятия только по поручению следователя.

В случае направления прокурору уголовного дела, согласно которому не установлено лицо, совершившее преступление, аппарат дознания должен осуществлять розыскные и оперативно-розыскные мероприятия с целью определения лица, совершившего преступное деяние, уведомляя следователя об их результатах.

Деятельность дознания направлена на сбор и оценку доказательств. Хотя законодатель и закрепил понятие доказательств в УПК РФ, в юридической литературе оно является дискуссионным.

Одна группа исследователей считает доказательствами только сведения о фактах или фактические данные, факты.

Другой ряд исследователей исходят из «двойственного», дуалистического понимания доказательств, при толковании его понятия, в силу чего доказательствами считают как сведения о фактах (фактические

данные), так и источники доказательств (средства доказывания), в которых они находятся.

Представители третьего направления полагают, что доказательства представляют собой неразрывное единство сведений (фактических данных) и средств доказывания (источников, в которых они находятся). В соответствии со статьей 74 УПК РФ доказательствами по уголовному делу являются любые сведения, на основе которых суд, прокурор, следователь, дознаватель в порядке, определенном УПК РФ, устанавливает наличие или отсутствие обстоятельств, подлежащих доказыванию при производстве по уголовному делу, а также иных обстоятельств, имеющих значение для уголовного дела¹. Доказательства должны обладать рядом признаков. Признак – это та характеристика, по которой можно определить или описать понятие.

Традиционно, в уголовно-процессуальной литературе выделяют следующие признаки:

1. Относимость – обозначает связь с обстоятельствами, подлежащими доказыванию.

2. Допустимость – наличие необходимых требований, дающих возможность использования доказательств в уголовном процессе.

3. Достоверность – качество характеризующее точность и правильность отражения событий.

4. Достаточность – характеризует не отдельно взятое доказательство, а их совокупность. Она предполагает, что доказательства, собранные по уголовному делу, дают основания субъекту доказывания считать доказанными обстоятельства, составляющие предмет доказывания.

Стоит заметить, что уголовно-процессуальное законодательство определяет категорию недопустимых доказательств. К ним относятся показания обвиняемого и подозреваемого полученные без защитника,

¹ Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации : от 18 декабря 2001 № 174-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2001. – № 52. (ч.1) – Ст. 74.

показания, основанные на слухах и иной недостоверной информации и иные доказательства полученные с нарушениями законодательства. Законодатель определяет и основные свойства доказательств. Классификация доказательств в научной литературе существует по различным основаниям. Традиционно выделяют группы: первоначальные и производные; прямые и косвенные, оправдательные и обвинительные и т.д.

Подводя итог первой главы дипломного исследования можно сделать следующие выводы:

1. Наделение таможенных органов функциями дознания является обоснованным решением, целесообразность которого проверено временем. Это подтверждается богатой практикой, так как дознавательская деятельность таможенных органов имеет сравнительно длинную историю еще со времен существования СССР.

2. Несмотря на то, что уголовно-процессуальная деятельность государственных органов Российской Федерации подчиняется общим законам и правилам прописанным прежде всего в УПК РФ, дознание таможенных органов имеет свои особенности, в первую очередь связанные с особенностями расследуемых преступлений, а также с последовавшими в последние годы изменениями в уголовном и уголовно-процессуальном законодательстве, в частности либерализации.

3. Дознание таможенных органов, имеет широкий спектр полномочий по расследованию преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов. Несмотря на последовавшие в последние годы ограничения полномочий, в расследовании преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов, дознание таможенных органов является эффективным инструментом противодействия данной категории преступлений.

РАЗДЕЛ II. ПРАКТИКА ОРГАНИЗАЦИИ ПРОЦЕССА ДОЗНАНИЯ В БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНЕ

Таможенные органы являются одной из основных структур, обеспечивающих экономическую безопасность и защищающая экономические интересы страны. Белгородская таможня по праву является одной из ведущих в этом направлении.

Белгородская таможня является одной из крупнейших в Центральном регионе России. Протяженность границы с Украиной в зоне деятельности составляет 540,9 км. С украинской стороны на данном промежутке границы функционируют три таможни: Харьковская, Сумская и Луганская. Структура Белгородской таможни включает в себя 11 таможенных постов (МАПП Нехотеевка, Белгородский, Шебекинский им. В.А.Данкова, Валуйский, Грайворонский, Старооскольский, Губкинский, Новооскольский, МАПП Ровеньки, Алексеевский и Пролетарский), 3 отдела таможенного оформления и таможенного контроля с самостоятельным кодом в составе таможенных постов. В структуру таможни также входят 2 службы, 39 отделов и отделений, врачебный здравпункт.

14 февраля 1992 Государственным таможенным комитетом Российской Федерации было принято решение об образовании Белгородской таможни. Выписка из приказа ГТК РФ от 14.02.1992 №45: «В целях совершенствования системы таможенного контроля, повышения его эффективности и культуры – преобразовать Белгородский таможенный пост Воронежской таможни в Белгородскую таможню, определив зоной её деятельности территорию области»¹.

Несмотря на всю сложность сегодняшней внешнеполитической и экономической ситуации, уменьшение товаро и пассажиропотока с Украиной, действие санкций, Белгородская таможня продолжает

¹ Официальный сайт Центрального таможенного управления. URL: <http://ctu.customs.ru/> (дата обращения: 11.04.2016).

развиваться. Так, в апреле 2015 начал функционировать новый многосторонний автомобильный пункт пропуска Грайворон. А с 1 июля 2016 года Белгородский таможенный пост участвует в эксперименте по ведению баз данных электронных паспортов ввезенных транспортных средств и взимания утилизационных сборов в отношении них, проводимом ФТС России. Эксперимент в настоящее время распространяется только в отношении транспортных средств, изготовленных в Беларуси и Казахстане¹.

Деятельность Белгородской таможни направлена на выполнение следующих задач:

- 1) осуществление борьбы с контрабандой и иными преступлениями в сфере таможенного дела, нарушениями таможенных правил;
- 2) применение таможенно-тарифного механизма и налогового механизма в части налогов, относящихся к товарам, перемещаемым через таможенную границу Российской Федерации;
- 3) осуществление таможенного оформления и таможенного контроля;
- 4) применение средств таможенного регулирования экономической деятельности;
- 5) осуществление мер по реализации таможенной политики;
- 6) непосредственное осуществление таможенного дела.

В соответствии с возложенными на нее задачами Белгородская таможня выполняет следующие функции:

- 1) осуществляет таможенное оформление и контроль;
- 2) осуществляет контроль, за соблюдением всеми лицами правил, порядка и условий таможенного дела;
- 3) применяет средства таможенного регулирования экономической деятельности;
- 4) реализует программы развития таможенного дела;

¹ Белгородская таможня на страже экономической безопасности России с 1992 года. URL: https://www.alt.ru/cfo_news/49110/ (дата обращения: 23.12.2016).

- 5) участвует в претворении в жизнь правового, экономического и организационного механизмов реализации таможенной политики России;
- 6) обеспечивает собственную безопасность таможни;
- 7) осуществляет формирование таможенной статистики;
- 8) осуществляет борьбу с контрабандой и иными правонарушениями;
- 9) принимает решения по классификации товаров;
- 10) осуществляет валютный контроль;
- 11) начисляет и взимает таможенные платежи.

С 1996 года по настоящее время Белгородскую таможню возглавляет генерал-майор таможенной службы Ушаков А.В. В структуре Белгородской таможни предусмотрены должности заместителей начальника таможни, курирующих отдельные направления деятельности.

1. Первый заместитель начальника таможни по таможенному контролю.

2. Заместитель начальника таможни (курирующий правоохранительную деятельность).

3. Заместитель начальника таможни по экономической деятельности.

4. Заместитель начальника таможни по работе с кадрами.

5. Заместитель начальника таможни по тыловому обеспечению.

Уголовно-процессуальной деятельностью в Белгородской таможне занимается отдел дознания. Отдел дознания сформирован в феврале 1994 года, и является структурным отделом Белгородской таможни, который занимается рассмотрением сообщений о преступлениях, производством неотложных следственных действий по уголовным делам.

Основной нормативно-правовой базой в деятельности отдела дознания выступают: Конституция Российской Федерации, Таможенный кодекс Таможенного союза, Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации, Федеральный закон «О таможенном регулировании», иные федеральные законы, указы и распоряжения Президента Российской Федерации, распоряжения и постановления Правительства Российской Федерации.

Федерации, нормативные и иные правовые акты ФТС России, правовые акты таможенного управления и Белгородской таможни, а также положением «Об отделе дознания Белгородской таможни»¹.

Деятельность отдела дознания Белгородской таможни основана на принципах: законности, уважения прав и свобод человека и гражданина, сочетания принципа единоначалия при решении вопросов служебной деятельности и персональной ответственности каждого должностного лица и т.д.

В разное время подразделение дознания Белгородской таможни возглавляли: О.Б. Фатеев, И.И. Попцов, В.Б. Борисенко, Ю.Н. Щербинин, с 2004 года и по настоящее время отдел дознания возглавляет В.В. Мазур.

Действующая штатная численность отдела составляет 7 единиц из них 5 дознавателей, начальник отдела полковник таможенной службы В.В. Мазур и заместитель начальника отдела подполковник С.В. Визирякин. Сотрудниками отдела за все время его существования возбуждено и расследовано свыше 2300 уголовных дел.

Непосредственное руководство и контроль отдела осуществляет заместитель начальника таможни, осуществляющий координацию и контроль правоохранительной деятельности Белгородской таможни.

Общее организационное и методическое руководство и контроль деятельности Отдела осуществляет Центральная оперативная таможня. Так же надзор за соблюдением таможенными органами Конституции РФ, исполнением законов и соответствием законам издаваемых правовых актов; надзор за соблюдением прав и свобод человека и гражданина; надзор за

¹ Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 года, с изменениями от 30 декабря 2008 года // Российская газета. – 2009. – № 7 (4831). – 21 января; Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации: от 18 декабря 2001 № 174-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2001. – № 52. (ч.1) – Ст. 4921; О таможенном регулировании в Российской Федерации : федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября.

исполнением законов органами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность, дознание и предварительное следствие; надзор за исполнением законов администрациями органов и учреждений, исполняющих наказание и применяющих назначаемые судом меры принудительного характера, администрациями мест содержания заключенных под стражу; участие в рассмотрении уголовных, гражданских, арбитражных и административных дел судами осуществляют уполномоченные органы прокуратуры.

В основе деятельности отдела дознания таможни заложены различного рода задачи. К ним относится осуществление, в соответствии с требованиями Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации полномочий органа дознания по рассмотрению сообщений о преступлениях и производству неотложных следственных действий по уголовным делам. Осуществление регистрационно-учетной деятельности в соответствии с единым порядком регистрации уголовных дел и учета преступлений, а также порядком заполнения и представления учетных документов. Осуществление деятельности по электронному учету зарегистрированных в Белгородской таможне сообщений о преступлениях и находящихся в производстве уголовных дел. Отдел обязан заниматься ведением специальной таможенной статистики и форм федерального государственного статистического наблюдения по направлениям рассмотрения сообщений о преступлениях и производства неотложных следственных действий по уголовным делам.

Отдел дознания имеет ряд функций по обеспечению своей деятельности:

1. Отдел занимается рассмотрением, в пределах своей компетенции, сообщений о любом совершенном или готовящемся преступлении и принятием по результатам рассмотрения.

2. Производит неотложные следственные действия по уголовным делам. Исполняет в соответствии с требованиями уголовно-процессуального

законодательства Российской Федерации указания прокурора, поручения следователя (дознателя) о производстве следственных действий.

3. Участвует на основании постановления руководителя следственного органа в составе следственных групп, создаваемых для расследования уголовных дел о преступлениях, отнесенных к компетенции таможенных органов, находящихся в производстве следственного органа. Осуществляет деятельность по регистрации уголовных дел и материалов об отказе в возбуждении уголовного дела по не реабилитирующим основаниям, учету преступлений и иных объектов учета в соответствии с единым порядком регистрации уголовных дел и учета преступлений, а также порядком заполнения и представления учетных документов.

Отдел дознания, для исполнения возложенных на него задач и функций имеет право:

1) вносить на рассмотрение начальнику таможни, заместителю начальника таможни предложения по вопросам своей деятельности;

2) запрашивать и получать от структурных подразделений таможни и подчиненных таможенных постов согласно установленному порядку необходимые статистические, аналитические и другие данные, документы, заключения и иные сведения, необходимые для принятия решений по вопросам, отнесенным к компетенции Отдела;

3) пользоваться согласно установленному порядку ведомственными информационными системами и создавать собственные базы данных;

4) взаимодействовать в установленном порядке с органами государственной власти, местного самоуправления, юридическими и физическими лицами по вопросам, входящим в компетенцию Отдела;

5) запрашивать в соответствии с упк РФ необходимые документы, материалы, сведения у таможенных и других государственных органов, а также иных организаций независимо от формы собственности и подчиненности;

6) производить самостоятельно следственные и иные процессуальные действия и принимать процессуальные решения, за исключением случаев, когда в соответствии с нормами УПК РФ на это требуется согласие начальника органа дознания, санкция прокурора и (или) судебное решение;

7) обжаловать указания начальника Отдела дознания начальнику органа дознания или прокурору, указания начальника органа дознания - прокурору, а указания и решения прокурора - вышестоящему прокурору;

8) готовить предложения об изменении уголовного и уголовно-процессуального законодательства Российской Федерации по вопросам, отнесенных к компетенции таможенных органов, и процессуальных полномочий таможенных органов как органов дознания;

9) пользоваться иными правами, предусмотренными законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, нормативными и иными правовыми актами ФТС России.

В случае необходимости, дознаватель вправе изъять у владельца орудие преступления, или иные предметы, являющиеся вещественным доказательством¹.

Поводами для возбуждения уголовных дел в Белгородской таможне являются:

1. Сообщение о совершенном или готовящемся преступлении, полученное из иных источников, т.е. сведения о преступлении, полученное непосредственно самим органом дознания (дознавателем) или следователем, прокурором непосредственно во время и в связи с выполнением своих служебных обязанностей. К этой же группе поводов

¹ Об утверждении Инструкции о порядке изъятия, хранения, учета, передачи и уничтожения вещественных доказательств, ценностей и иного имущества по уголовным делам и материалам проверок сообщений о преступлениях в таможенных органах Российской Федерации // Приказ ФТС России от 25 декабря 2006 № 1363 (ред. от 12.11.2012) // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

относится сообщения в средствах массовой информации, которые были получены указанными органами и лицами сообщений в ходе мониторинга прессы.

2. Постановление прокурора о направлении соответствующих материалов в орган предварительного расследования для решения вопроса об уголовном преследовании. Это могут быть материалы, собранные иным органом и переданные в прокуратуру для решения вопроса о подследственности или материалы проверок об административных нарушениях с вступившими в силу постановлениями, затребованные прокурором в порядке надзора и опротестованные им, либо постановление об отмене постановления об отказе в возбуждении уголовного дела.

3. Рапорт. При поступлении сообщения о преступлении из иных, не указанных выше источников лицо, получившее такое сообщение, составляет рапорт.

Решение о возбуждении уголовного дела принимается при наличии основания, т.е. достаточных данных, указывающих на признаки преступления. Достаточность данных оценивается уполномоченным лицом самостоятельно. Критериями такой оценки принято считать объем и характер полученных сведений. По характеру сведения должны свидетельствовать об определенном уголовно наказуемом деянии (в нашем случае – о таможенном преступлении). По объему – сведений должно быть достаточно для вывода о вероятности совершения преступления (например, таможенного).

Так, Приказ Федеральной таможенной службы от 12 января 2007 г. № 23 «Об утверждении Инструкции о порядке приема, регистрации и проверки в таможенных органах Российской Федерации сообщений о преступлениях» строго и четко регламентирует данный вид деятельности. В соответствии с ним, сообщение о преступлении оформляются следующими процессуальными и иными документами: заявление потерпевшего или его законного представителя по уголовному делу частного обвинения;

письменное заявление о преступлении, подписанное заявителем; протокол принятия устного заявления о преступлении протокол следственного действия, в который внесено устное сообщение о другом преступлении; заявление о явке с повинной.

Сообщение о преступлении, в установленном законом порядке, принимается и проверяется уполномоченным должностным лицом, и регистрируется. Лицо вносит соответствующую запись в книгу учета сообщений о преступлениях (далее КУСП) с краткой информацией, содержащейся в принятом сообщении о преступлении, факт фиксации в указанной книге, и присваивает соответствующий регистрационный номер.

КУСП № 1 – книга учета сообщений о преступлениях, ведется и хранится в оперативно-дежурных подразделениях таможенных органов. В ней содержится информация обо всех принятых сообщениях, о преступлениях, за исключением принятых сообщениях о преступлениях, совершенных в отношении должностных лиц таможенных органов, таможенных объектов и объектов таможенной инфраструктуры, а также совершенных должностными лицами и работниками таможенных органов, которые фиксируются в КУСП № 2, ведущейся в подразделениях противодействия коррупции таможенных органов¹. Дознание в Белгородской таможне, по общему правилу, ведется в полной форме по статьям: ч.1,2 ст. 194, ст. 200.1 УК РФ². В остальных случаях проводится комплекс неотложных следственных действий, и материалы передаются по подведомственности.

¹ Об утверждении Инструкции о порядке изъятия, хранения, учета, передачи и уничтожения вещественных доказательств, ценностей и иного имущества по уголовным делам и материалам проверок сообщений о преступлениях в таможенных органах Российской Федерации // Приказ ФТС России от 25 декабря 2006 № 1363 (ред. от 12.11.2012) // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

² Уголовный кодекс Российской Федерации : федер. закон от 13 июня 1996 № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

Практика проведения неотложных следственных действий по уголовным делам в Белгородской области показывает, что наибольшее количество зафиксированных видов конкретных составов носят преступления по статьям:

- 1) статья 194 УК РФ;
- 2) статья 226.1 УК РФ;
- 3) статья 229.1 УК РФ¹.

В случае проведения полноценного расследования, дознаватель осуществляет следственные действия, направленные на сбор доказательств в срок:

1. В соответствии со ст. 223 УПК РФ 30 суток, по общему правилу. Этот срок может быть продлен по мотивированному постановлению уполномоченного сотрудника еще на 30 суток.

2. В соответствии со ст. 226.6 УПК РФ срок дознания в сокращенной форме не превышает 15 суток со дня вынесения постановления о производстве дознания в сокращенной форме.

После проведения указанных выше процессуальных действий, уголовное дело направляется транспортному прокурору с обвинительным актом (а в случае проведения дознания в сокращенной форме, с обвинительным постановлением) для утверждения и направления в суд. Прокурор рассматривает уголовное дело, поступившее с обвинительным постановлением, и в течение 3 суток принимает по нему одно из следующих решений:

1) об утверждении обвинительного постановления и о направлении уголовного дела в суд;

2) о возвращении уголовного дела для пересоставления обвинительного постановления в случае его несоответствия требованиям части первой статьи 226.7 УК РФ, устанавливая для этого срок не более 2 суток;

¹ Уголовный кодекс Российской Федерации : федер. закон от 13 июня 1996 № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

3) о направлении уголовного дела дознавателю для производства дознания в общем порядке в следующих случаях:

а) наличие обстоятельств, предусмотренных частью первой статьи 226.2 УК РФ;

б) если при производстве по уголовному делу были допущены существенные нарушения требований УК РФ, повлекшие ущемление прав и законных интересов участников уголовного судопроизводства;

в) если собранных доказательств в совокупности недостаточно для обоснованного вывода о событии преступления, характере и размере причиненного им вреда, а также о виновности лица в совершении преступления;

г) наличие достаточных оснований полагать самооговор обвиняемого;

4) о прекращении поступившего от дознавателя уголовного дела по основаниям, предусмотренным статьями 24, 25, 27, 28 и 28.1 УК РФ.

Обвинительный акт, в отличие от обвинительного заключения, вступает в силу сразу после подписания его дознавателем или следователем. Если после составления обвинительного заключения следователь был обязан прекратить производство процессуальных действий и немедленно направить дело прокурору, то составление обвинительного акта предшествует процессуальным действиям по окончанию дознания.

Подписание обвинительного акта дознавателем или следователем, еще до его утверждения начальником подразделения дознания и прокурором влечет:

а) появление в деле обвиняемого в соответствии с п. 2 ч. 1 ст. 47 УПК;

б) обязанность дознавателя (следователя) ознакомить с ним заинтересованных лиц.

Согласно официальному толкованию Конституции РФ, обеспечение участникам уголовного судопроизводства возможности представить суду доказательства в обоснование своей позиции, а также высказать свое мнение по поводу материалов, представленных другими участниками

процесса, является неременной составляющей конституционных прав граждан на судебную защиту и на доступ к правосудию. Лишение кого-либо из участников процесса такого рода возможностей, даже при упрощенном производстве, противоречит ст. 46 и 52 Конституции РФ¹.

В связи с вышеуказанным, правом на ознакомление с материалами оконченого дознания по их ходатайству имеют стороны, в том числе гражданский ответчик, его представители. Это дополнительно подтверждается содержанием норм общей части УПК (п. 9 ч. 2 ст. 54 УПК).

Стороны уголовного судопроизводства, вправе заявить ходатайства о дополнении материалов дознания. При этом, остается неопределенным вопрос о том, вправе ли дознаватель проводить следственные действия по ходатайству сторон после того, как обвинительный акт составлен. Представляется, что если не течет срок дознания, то и невозможно производство следственных действий. Иное решение вместо упрощенной и сокращенной формы расследования превратило бы дознание в подобие следствия.

Таким образом, ходатайства сторон о дополнении материалов дознания адресуются и разрешаются прокурором или судом. Прокурор, принимая по ним решение, вправе направить уголовное дело для производства дополнительного дознания или предварительного следствия (п. 4 ч. 1 ст. 226 УПК);

Рассмотрим примеры уголовных дел, возбужденных Белгородской таможней. Так, 27.11.2015 гражданин Украины Г. А. А., следуя в вагоне №5 поезда № 73/15 сообщением «Москва-Днепропетровск-Кривой Рог», незаконно перемещал через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС с территории Российской Федерации на территорию Украины в сумке среди личных вещей полиэтиленовый пакет с фрагментом

¹ Курбанова, Е.М. Некоторые современные проблемы, возникающие при обнаружении признаков таможенных преступлений // Таможенный вестник. 2013. № 3. С 21.

бивня мамонта, являющегося культурной ценностью. Фрагмент бивня мамонта был обнаружен 27.11.2015 около 02 час. 25 мин. в ходе таможенного контроля дежурной сменой Белгородского таможенного поста Белгородской таможни на железнодорожной станции Белгород, расположенной на территории Восточного округа г. Белгорода.

В соответствии со статьей 6 Федерального закона «О вывозе и ввозе культурных ценностей» (в редакции Федеральных законов от 02.11.2004 № 127-ФЗ, от 23.07.2008 № 160-ФЗ, от 17.07.2009 № 150-ФЗ) бивень мамонта относится к редким коллекциям и образцам флоры и фауны, предметам, представляющим интерес для таких отраслей науки, как минералогия, анатомия и палеонтология. Рыночная стоимость фрагмента бивня мамонта по состоянию на 27.11.2015г. составляет 347597 руб. 61 коп., что является крупным размером. В отношении Г.А.А. возбуждено уголовное дело предусмотренное ч.1 ст.226.1 УК РФ.

В результате проведенных оперативно-розыскных мероприятий, 17.10.2015 около 06ч. 30м. установлен гражданин Украины Х. Ю. Н., который, действуя умышленно в целях незаконного перемещения через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС на территорию Украины особо ценных диких животных, принадлежащих к видам, занесенным в Красную книгу Российской Федерации – 8 птиц вида кречет (*falco rusticolus*), получил от неустановленного лица указанных птиц в г.Белгороде. Действуя в составе устойчивой организованной группы с распределением ролей совместно с гражданином России Ерошенко Анатолием Анатольевичем, на его автомобиле «Шевроле KL1 CRUSE» регистрационный знак Н 275 УВ 31 RUS проследовал в сторону таможенной границы Таможенного союза ТП МАПП Нехотеевка Белгородской таможни для последующей передачи птиц гражданину Украины К. О. А., действовавшему с ними совместно в составе указанной организованной группы, с целью незаконного перемещения через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС 8 птиц вида

кречет (*falco rusticolus*), но были задержаны сотрудниками Белгородской таможни.

В отношении граждан: Украины Х. Ю. Н., Украины К. О. А., России Е. А. А. было возбуждено уголовное дело предусмотренное ч.3 ст.30, ч.3 ст.226.1 УК РФ.

Как правило, наиболее сложные уголовные дела в Белгородской таможне возбуждаются по информации, полученной в результате проведения оперативно-розыскной деятельности. Оперативно-розыскную деятельность, законодатель определил как вид деятельности, осуществляемый гласно и негласно оперативными подразделениями государственных органов, уполномоченных на то законом, в пределах их полномочий посредством проведения оперативно-розыскных мероприятий (ОРМ) в целях защиты жизни, здоровья, прав и свобод человека и гражданина, собственности, обеспечения безопасности общества и государства от преступных посягательств.

В составе Белгородской таможни функционируют следующие оперативные подразделения:

- 1) отдел по борьбе с особо опасными видами контрабанды;
- 2) оперативно-розыскной отдел;
- 3) отдел по борьбе с контрабандой наркотиков;
- 4) оперативно-аналитический отдел;
- 5) оперативно-технический отдел;
- 6) отдел противодействия коррупции.

Сложным остается вопрос взаимодействия дознания и оперативных отделов Белгородской таможни.

Взаимодействие строится с соблюдением следующих принципов:

- 1) законность;
- 2) разграничение компетенции субъектов взаимодействия;
- 3) руководящая и организующая роль дознавателя;

4) самостоятельность субъекта взаимодействия в выборе средств и методов своей работы;

5) плановость и динамичность взаимодействия.

Существуют процессуальные и непроцессуальные формы взаимодействия. Сложности взаимопонимания дознавателей и оперативных сотрудников определяется в первую очередь основными законами, в рамках которых они работают. Свою эффективность в рамках расследования уголовных дел Белгородской таможней, отнесенных к их компетенции показало взаимодействие в форме оперативного сопровождения уголовного дела.

Непроцессуальные формы взаимодействия проходят в виде:

1. Консультативной деятельности дознавателя по отношению к оперативным сотрудникам в рамках сбора доказательств и ведения оперативных материалов.

2. Совместная информационно-аналитическая работа.

3. Совместное планирование оперативно-следственных мероприятий и т.д.

Особый интерес, при производстве дознания представляет избрания в качестве меры пресечения заключения под стражу. Указанную процедуру регулирует ст. 224 УПК РФ, в которой предусматривается не только особенность избрания и применения меры пресечения в виде заключения под стражу при производстве дознания, но и использование дознавателем процедуры привлечения лица в качестве обвиняемого.

При производстве дознания мера пресечения в виде заключения под стражу, применяется сравнительно редко. Исключительность применения данной меры пресечения во время проведения дознания связана с основаниями для его производства – считающейся, небольшой опасностью преступления и сокращенными сроками.

В случае избрания меры пресечения в виде заключения под стражу, в течение 10 суток с момента фактического задержания подозреваемого,

составляется обвинительный акт, который должен быть подписан дознавателем, но не обязательно утвержден.

Закон оставляет неясным вопрос, действуют ли положения ст. 100 УПК РФ при производстве дознания, если избираются меры пресечения, несвязанные с заключением под стражу. По этому вопросу возможны две взаимоисключающие позиции:

1) с одной стороны, в данной статье ничего не сказано о других мерах пресечения. Это дает основания полагать, что при их применении используется общий порядок (ст. 100 УПК). Статья 100 как норма Общей части Кодекса сохраняет силу и для дознания. Кроме того, нормы указанной статьи более благоприятны для подозреваемого, чем содержание ст. 224 УПК (в части иных мер пресечения), что позволяет толковать сомнения в пользу подозреваемого. В таком случае если дознаватель или следователь избирает подписку о невыезде, личное поручительство, присмотр за несовершеннолетним, наблюдение командования воинской части, по судебному решению - залог, то он обязан в течении 10 суток либо составить обвинительный акт, либо вынести постановление о привлечении в качестве обвиняемого (по правилам ч. 3 ст. 224 УПК);

2) с другой стороны, применение при дознании положений ст. 100 сводит на нет смысл упрощенного производства. Дознаватель будет вынужден предъявлять обвинение почти по каждому делу, если он избирает меру пресечения. В связи с этим содержание ст. 224 УПК в части неуказанных в ней мер пресечения можно признать специальной нормой по отношению к общей - ст. 100. Тогда срок действия мер пресечения, не связанных с заключением под стражу, не будет ограничен 10 сутками. Для полноценного применения второй позиции в ст. 224 УПК целесообразно внести соответствующие изменения.

При невозможности составления обвинительного акта в течение 10 суток с момента применения меры пресечения в виде заключения под стражу, данная мера либо отменяется, либо выносится постановление о

привлечении в качестве обвиняемого и предъявляется обвинение в порядке ст. 171-174 УПК, после чего продолжается дознание.

Первоначально срок содержания под стражей в ходе дознания в таможенных органах составляет 30 суток, при условии вынесения постановления о привлечении в качестве обвиняемого. Продление срока предусмотрено до 6 месяцев (еще на 4 месяца) при невозможности закончить дознание за 30 суток и избрания иной, более мягкой меры пресечения. Время ознакомления обвиняемого с материалами оконченого дознания включается в срок содержания под стражей. В связи с этим должны применяться правила, предусмотренные ч. 5-7 ст. 109 УПК РФ.

При продлении срока содержания под стражей во время производства дознания подлежат применению нормы, предусмотренные ч. 12-14 ст. 109 УПК.

Для оценки деятельности отдела дознания следует рассмотреть статистические данные по количеству возбужденных уголовных дел. За последние три года отделом дознания было возбуждено 150 уголовных дел. В 2014 году 84 дела, из них большая часть была возбуждена по контрабанде наркотиков. Из незаконного оборота изъято более килограмма наркотических средств.

По линии борьбы с особо опасными видами контрабанды возбуждено 2 уголовных дела, связанных с попытками перемещения через таможенную границу Таможенного союза в регионе деятельности Белгородской таможни оружия и боеприпасов. Изъято из незаконного оборота 3 пистолета.

По фактам уклонения от уплаты таможенных платежей, за указанный период возбуждено 7 уголовных дел. Размер неуплаченных таможенных платежей составил более 20 млн. рублей.

В 2015 году Белгородской таможней возбуждено 35 уголовных дел.

Аналогично с прошлым годом, большая часть была возбуждена по контрабанде наркотиков в количестве 21. Из незаконного оборота изъято 717,3 грамма наркотических средств и сильнодействующих веществ. По

линии борьбы с особо опасными видами контрабанды – 5 уголовных дел. Изъято из незаконного оборота: составных частей пистолета – 3 шт., пороха бездымного – 2 548 граммов, 6 кг металлической ртути, 8 редких птиц.

По уклонению от уплаты таможенных платежей возбуждено 7, по факту контрабанды алкогольной продукции и табачных изделий за указанный период возбуждено 1 уголовное дело и одно уголовное дело возбуждено по факту контрабанды наличной валюты.

По фактам ввоза товаров помимо пунктов пропуска возбуждено 4 уголовных дела.

В 2016 году Белгородской таможней возбуждено – 31 уголовное дело, из по контрабанде наркотиков – 16 .

Из незаконного оборота было изъято около 12,5 кг наркотических средств и сильнодействующих веществ, 10 патронов, 7 часов, бивень мамонта весом 5,88 кг, 22 книги, 12 частей к военной технике, 24,8 тонн мяса. Выявлено уклонение от уплаты таможенных платежей на сумму 13,4 млн. руб. Задержано товаров на сумму 34 млн. руб.– 6, уклонению от уплаты таможенных платежей – 7, контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов – 1, по факту незаконного образования юридического лица – 1.

Белгородская таможня уполномочена вести дознание по двум составам преступлений, предусмотренных ч.1, 2. ст.194, ч.1. ст. 200.1 УК РФ в общем порядке, или, в соответствии с уголовно процессуальным законодательством России в сокращенной форме. Однако на практике, в сокращенной форме дознание в Белгородской таможне за последние годы не проводилось.

За период 2015 года отделом дознания Белгородской таможни возбуждено два уголовных дела по ст.194 УК РФ и одно уголовное дело по ч.1 ст.200.1 УК РФ. Все три дела направлены в суд, вынесены обвинительные приговоры.

Так, 12.03.2015 около 11 часов в ходе таможенного контроля на ТП МАПП Нехотеевка Белгородской таможни гражданина Украины Ш. В. Ю., прибывшего с территории Украины, управляя личным автомобилем «Опель Виваро» регистрационный знак АХ 3120 ЕН, обнаружена коммерческая партия товара – смартфоны и планшеты в ассортименте общим количеством 319 штук в тайнике – в специально оборудованной нише пола под средним рядом пассажирских сидений, не оформленная Ш. В.Ю. в установленном законом порядке, общей стоимостью 8 037 777 рублей. Сумма уклонения от уплаты таможенных платежей составила 1 226 101,57 рублей.

Принимая во внимание, что имеются достаточные данные, указывающие на признаки преступления, возбуждено уголовное дело предусмотренное ч. 1 ст. 194 УК РФ.

В 2016 году возбуждено два уголовных дела по ч.1 ст. 194 УК РФ. Однако, позже они были прекращены, в связи с последовавшими изменениями в отечественном законодательстве, повышающими сумму уклонения от таможенных платежей с одного миллиона рублей до двух.

Снижение количества возбужденных уголовных дел в основном объясняется не снижением уровня преступности, а реформами законодательства, политической ситуацией в Украине и падением пассажиро и товаропотока в этом направлении.



Рис. 2. Соотношение количества возбужденных уголовных дел по Белгородской таможне за 2014-2016 года

Проблемными вопросами уголовно-процессуальной деятельности Белгородской таможни остаются:

1. Экономическая направленность преступлений, против таможенного дела, связанная с попытками активного противодействия расследованию преступлений со стороны криминальных элементов. Прошедшие за последние годы организационно-штатные мероприятия в таможенных органах, так же имели свою негативную роль.

2. Существующие некоторые проблемы в законодательстве, в отношении процесса дознания, что создает трудности для правоприменителя.

3. Недостаточный уровень взаимодействия отдела дознания и оперативных подразделений.

4. Актуальна проблема урезания функций дознания таможенных органов. На наш взгляд целесообразно расширить полномочия таможенных органов вести полноценное дознание по преступлениям в таможенной сфере, по которым на сегодняшний день они уполномочены проводить только комплекс неотложных следственных действий.

Подводя итоги данной главы, мы можем отметить следующее:

1. Ситуация в Украине, декриминализация ряда статей уголовного кодекса, снизила статистические показатели работы Белгородской таможни в направлении возбуждении уголовных дел. Упало количество уголовных дел, которые расследуются в форме дознания Белгородской таможни (ч.1, 2. ст.194, ч.1. ст. 200.1 УК РФ. Встречались прецеденты, когда уголовные дела отменялись в суде, либо, в результате умелых действий адвокатов, обвиняемые избегали наказания, что свидетельствовало о низкой доказательственной базе. Прошедшие организационно штатные мероприятия, оставляют мало ресурсов для борьбы с таможенными преступлениями в уголовно-процессуальной направленности. Повышается юридическая грамотность и информированность преступников, что тоже усложняет работу дознавателей.

2. После прошедшей либерализации уголовного и уголовно-процессуального законов, дознание таможни проводит лишь по двум составам преступлений, предусмотренных ч.1, 2. ст.194, ч.1. ст. 200.1 УК РФ, по остальным преступлениям, отнесенным к компетенции таможни, лишь комплекс неотложных следственных действий, что не может обеспечить эффективное процессуальное противодействие преступлениям. Нагрузка на дознание Белгородской таможни падает, что может в дальнейшем привести к сокращениям его численности и как минимум реорганизации в отделение.

3. Дознанию Белгородской таможни присущи как общие трудности, с которыми сталкиваются уголовно-процессуальные подразделения, так и

особые, связанные с особенностями оперативной обстановки, а также особенностями отнесенных к их компетенции преступлений.

РАЗДЕЛ III. СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ ПРОЦЕССА ДОЗНАНИЯ ТАМОЖНИ

Проведенный теоретический анализ и анализ практики дознания Белгородской таможни показывает необходимость совершенствования данной деятельности. Так, в рамках повышения эффективности расследования уголовных дел, отнесенных к компетенции таможенных органов, существует острая необходимость совершенствования как уголовно-процессуальной деятельности таможенных органов, организационной, так и системы санкций, за совершение отдельных преступлений.

Процесс расследования таможенных преступлений, как и вся правоохранительная деятельность, осуществляется в условиях активного противодействия. Противодействие расследованию таможенных преступлений – это система согласованных действий (бездействия) лиц, заинтересованных в воспрепятствовании установлению объективной истины по уголовному делу, с целью уклонения от ответственности виновных в совершении преступления либо смягчения наказания за содеянное.

Противодействие расследованию характеризуется определенной системой связей (отношений) заинтересованных в его успехе лиц.

Выявление таких связей, их анализ и оценка имеют исключительно важное значение для разработки адекватных мер реагирования на факты противодействия расследованию. С учетом этих связей определяются особенности организации и тактики преодоления противодействия расследованию, применения в этих целях криминалистических методов и средств.

Способы противодействия дифференцируются на способы воздействия, на источники и носители вербальной и материально фиксируемой информации. В свою очередь, способы воздействия на

источники и носители вербальной информации можно разделить на две основные группы: способы психологического воздействия и способы физического силового воздействия.

Анализ противодействия расследованию с содержательной стороны как определенной системы взаимосвязей его субъектов, совершающих противоправные действия в целях воспрепятствования установлению истины по уголовному делу, дает основание для вычленения и анализа соответствующих особенностей криминалистической характеристики таких действий применительно:

- а) в целом к их системе;
- б) к отдельным субъектам противодействия.

В первом случае раскрываются закономерно проявляющиеся формы, способы, средства согласования и осуществления групповых действий; во втором – проявляются индивидуальные: социальные, психологические и биологические свойства субъектов противодействия, а также мотивы, цели их действий.

Именно такой подход позволяет конкретизировать методы и средства выявления и преодоления противодействия расследованию таможенных преступлений и определить возможности совершенствования организации и тактики их применения в процессе проведения отдельных следственных действий.

Учитывая, что значительное количество таможенных преступлений совершается организованными преступными сообществами, для анализа противодействия и разработки рекомендаций по их преодолению важнейшее значение приобретает выделение и исследование элементов криминалистической характеристики указанных преступлений¹.

В связи с вышеуказанным, актуализируется вопрос защищенности сотрудников таможенных органов.

¹ Толстухина Т. В. Таможенные преступления // Известия Тульского государственного университета. Экономические и юридические науки. 2012. № 2. С. 123.

Экономический кризис, введенные санкции и контрсанкции, низкие цены на нефть, падение курса рубля – значительно усложнили социально-экономическое положение граждан. В том числе и должностных лиц таможенных органов, связанных с расследованием преступлений, отнесенных к их компетенции, а проводимые за последние годы организационно-штатные мероприятия понижают статус сотрудника государственного органа. В первую очередь необходимо поддерживать на соответствующем уровне денежное содержание и пакет социальных гарантий. Этот фактор стабилизирует его физическое, моральное и нравственное состояния, возводя статус государственной службы на ступень выше в социальной дифференциации. Так же, на наш взгляд недостаточно эффективен, остается и механизм обеспечения физической безопасности должностного лица таможни.

За последние годы полномочия таможенных органов в уголовно-процессуальной сфере были урезаны. Учитывая подследственность преступлений, по которым таможенные органы в настоящее время уполномочены выполнять неотложные следственные действия, уголовные дела о преступлениях, предусмотренных ст. 189 УК РФ («Незаконные экспорт из Российской Федерации или передача 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»), должны передаваться для производства предварительного следствия следователям органов Федеральной службы безопасности РФ.

О преступлениях, предусмотренных ст. 190 УК РФ («Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран»), ст.193 УК РФ («Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте»), ст.226.1 УК РФ («Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных

веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а равно стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей») – следователям органов внутренних дел РФ. О преступлениях, предусмотренных ст. 194 УК РФ («Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица») – следователям Следственного комитета Российской Федерации.

О преступлениях, предусмотренных ст. 229.1 («Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ») - следователям органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ РФ.

Если среди участников указанных преступлений будет установлено лицо, указанное в пп. «в» п. 1 ч. 2 ст. 151 УПК РФ, т.е. должностное лицо органов исполнительной власти, военнослужащий или гражданское лицо персонала Вооруженных сил Российской Федерации и других воинских формирований в связи с исполнением ими служебных обязанностей, то после выполнения неотложных следственных действий такие уголовные дела должны быть переданы для продолжения расследования следователям Следственного комитета Российской Федерации.

Актуальным остается блок вопросов, связанных с избытком оценочных понятий и категорий в процессе дознания. Так, например,

первой отличительной особенностью производства дознания являются сокращенные сроки расследования. По общему правилу срок дознания ограничен 30 сутками. «При необходимости» данный срок может быть продлен прокурором еще до 30 суток (ч. 3 ст. 223 УПК РФ), «в необходимых случаях» этим же прокурором - до шести месяцев (ч. 4 ст. 223 УПК РФ). «В исключительных случаях» срок дознания прокурором субъекта РФ может быть продлен до 12 месяцев (ч. 5 ст. 223 УПК РФ). Понятия «при необходимости», «в необходимых случаях» и «в исключительных случаях» относятся к оценочным категориям. Затягивание дознания на срок свыше 30 суток должно быть обусловлено комплексом чрезвычайных обстоятельств, наличие которых объективно препятствует завершению производства по делу в месячный срок.

Однако такие сроки дознания существовали не всегда. Федеральными законами от 5 июня 2007 г. №87-ФЗ и от 6 июня 2007 г. №90-ФЗ были внесены изменения в УПК РФ, которые коснулись в том числе сроков, процессуального порядка производства дознания и правового положения его участников. Внесение этих изменений было обусловлено жалобами многих практических работников на недостаток времени для проведения полного всестороннего и объективного расследования в форме дознания. Такая позиция разделялась и научным миром¹.

Стоит отметить, что в уголовно-процессуальном законе, предусмотрено и сокращение сроков дознания, что является одной из отличительных особенностей дознания как формы расследования. Однако в таможенной практике, данная форма применяется крайне редко. Формально, проблема сроков проведения дознания считается решенной,

¹ Гаврилов Б. Разграничение компетенции между следствием и дознанием: коллизии закона и ведомственная разобщенность // Уголовное право. 2016. №1. С. 74; Гаврилов Б. Новеллы уголовного процесса на фоне криминальной статистики // Российская юстиция. 2013. №10. С. 25.

однако на практике, это зачастую приводит к проблемам взаимопонимания дознавателя и прокурора в вопросах продления сроков расследования.

Российский уголовно-процессуальный закон позволяет таможенному органу, возбудившему уголовное дело, произвести неотложные следственные действия. Это следственные действия, направленные на обнаружение и фиксацию следов преступлений, а также документов, требующих незамедлительного закрепления, изъятия и исследования, однако не содержит их перечня.

Принято считать, что в качестве неотложного может быть произведено любое следственное действие, предусмотренное УПК РФ, безотлагательность совершения которого очевидна. Необходимость производства конкретного следственного действия в качестве неотложного зависит от особенностей совершенного преступления, специфики сложившейся ситуации и тактической целесообразности его производства.

Сущность производства неотложных следственных действий заключается в вынужденной кратковременной передаче полномочий следователя таможенному органу дознания, по возбуждению уголовного дела и производству первоначальных следственных действий, направленных на поиск и закрепление доказательств по горячим следам совершенного преступления, предварительное следствие по которому обязательно, чтобы не допустить их утрату¹.

Отдельно, стоит отметить, что, согласно буквальному пониманию существующего законодательства, решение об отказе в возбуждении уголовного дела в соответствии со ст. 148 УПК РФ сотрудники таможенных органов принимать не уполномочены, поскольку по уголовным делам о преступлениях, указанных выше, производство предварительного следствия обязательно, следовательно, только органы предварительного следствия наделены правом принимать такие решения. Вместе с тем, Главное

¹ Супрун С. Подследственность и полномочия по производству неотложных следственных действий // Уголовное право. 2013. №6. С. 94.

управление по таможенным расследованиям и дознанию (ГУТРД) ФТС России стало высказывать точку зрения о том, что, поскольку таможенные органы как орган дознания по преступлениям, отнесенным к их компетенции, обладают полномочиями, предусмотренными ст. 145 УПК РФ, то они и обладают полномочиями принимать противоположное решение – об отказе в возбуждении уголовного дела.

Таким образом, точка зрения, которая будет преобладать в правоприменительной практике, зависит от позиции прокуратуры, осуществляющей надзор за деятельностью таможенных органов, а также от практики рассмотрения жалоб на соответствующие решения судами. На наш взгляд, конкретизация норм и нюансов в уголовно-процессуальном законе, должна внести единообразие в правоприменительной практике, и уменьшить влияние тенденций в органах прокуратуры, на деятельность дознания таможни.

Традиционно, остаются проблемы складывающиеся в сфере взаимодействия оперативных подразделений с подразделениями дознания таможенных органов. Указанные отношения, также должны совершенствоваться, поскольку законодательство постоянно развивается, возникают новые, ранее неизвестные, составы преступлений и криминальные угрозы в сфере внешнеэкономической деятельности, совершенствуются структура и функции правоохранительных подразделений таможенных органов, а также организованной преступности.

Например, 30 июня 2013 г. вступил в силу Федеральный закон от 28 июня 2013 г. № 134-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям» (далее - Закон), которым Уголовный кодекс Российской Федерации (далее - УК РФ) (в части компетенции таможенных органов) дополнен ст «Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных

документов» и ст. 200.1 «Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов».

Внесены изменения в ст. 193 УК РФ. Введена новая ст. 193.1 в УК РФ, по той причине, что за рамками диспозиции ст УК РФ оставались наиболее опасные случаи незаконного перевода денежных средств за рубеж, сопровождаемые заключением мнимых сделок с представлением агентам валютного контроля подложных документов. В примечание к ст. 194 УК РФ внесены изменения, в части определения особо крупного размера, тогда как, прошлая редакция примечания УК РФ не учитывала фактов умышленного дробления товарных партий.

Часть 3 ст. 151 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации (далее - УПК РФ) дополнена правом, наделяющим дознавателей таможенных органов правом производства дознания по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных ч. 1, 2 ст. 194 и ч. 1 ст. 200.1 УК РФ. В п. 3 ч. 2 ст. 157 УПК РФ внесены изменения, в соответствии с которыми к компетенции таможенных органов отнесено производство неотложных следственных действий по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных ст, 173.2, 174, 174.1, 189, 190, 193, 193.1, 194 (ч. 3 и 4), 200.1 (ч. 2), 226.1, 229.1 УК РФ.

Оперативные подразделения не всегда вовремя успевали учесть требования уголовно-процессуальных подразделений, в части касаясь сбора оперативной информации, которая позже, могла приобрести статус доказательств, в том числе и в судебных стадиях.

Процессу совершенствования взаимодействия подразделений дознания и оперативно-розыскных подразделений, должно способствовать своевременное ведомственное нормативное регулирование в указанной сфере.

Так, издание Приказа ФТС России от 5 июня 2012 г. № 1088 «Об утверждении Инструкции об организации и порядке взаимодействия оперативных подразделений с подразделениями дознания таможенных

органов в раскрытии и расследовании преступлений» (далее - Приказ № 1088) и было направлено на совершенствование взаимодействия. Он заменил ранее действовавший Приказ ФТС России от 19 июля 2006 г. № 669 дсп «Об утверждении Инструкции об организации и порядке взаимодействия Главного управления по борьбе с контрабандой и курируемых им оперативных подразделений с подразделениями дознания таможенных органов в раскрытии и расследовании преступлений» (далее - Приказ № 669 дсп).

Необходимость изменений нормативного регулирования вопросов взаимодействия оперативных подразделений и подразделений дознания таможенных органов была обусловлена ликвидацией определенных барьеров, имеющих в работе указанных подразделений, сокращением времени реализации дел оперативного учета, качественной доследственной проверкой сообщений о преступлении и своевременным возбуждением уголовных дел.

Упомянутый Приказ № 669 дсп был неудобен в использовании, поскольку имел гриф «Для служебного пользования» и поэтому не всегда мог быть использован, т.е., иными словами, находиться «под рукой». К тому же указанный документ устарел и не учитывал произошедших с 2006 г. изменений законодательства, регулирующего сферу рассматриваемых правоотношений.

В Приказе № 1088 были учтены последние изменения уголовного, уголовно-процессуального и таможенного законодательства, а также изменения законодательства об оперативно-розыскной деятельности. Главная цель его издания заключалась в том, чтобы повысить эффективность правоохранительной деятельности, направленной на борьбу с преступлениями, отнесенными законодательством Российской Федерации к компетенции таможенных органов Российской Федерации, упростить порядок служебного общения дознавателей с оперативными сотрудниками и максимально исключить случаи нарушения закона.

Согласно Приказу № 1088 субъектами взаимодействия являются подразделения дознания и оперативные подразделения таможенных органов, осуществляющие оперативно-розыскную деятельность в целях борьбы с преступлениями, отнесенными законодательством Российской Федерации к компетенции таможенных органов (далее – оперативные подразделения), а также дознаватели и сотрудники оперативных подразделений (далее – оперативные сотрудники).

Следует отметить, что преследуемая изданием Приказа № 1088 цель была достигнута. Приказ № 1088 в отличие от ранее действовавшего (Приказа № 669 дсп) стал более удобным в использовании, поскольку не требует специальных, охранительных, мер в его использовании. С него можно снимать копии. Дознаватель всегда может иметь его под рукой. Данным Приказом № 1088 определены формы взаимодействия подразделений дознания (дознавателей) и оперативных подразделений (оперативных сотрудников), которые в том числе могут определяться его субъектами, исходя из конкретной обстановки, либо по усмотрению начальника органа дознания, который является инициатором такого взаимодействия в ходе работы по оперативным материалам.

Инициатором взаимодействия в процессе расследования является дознаватель, работа которого в этом случае строится также на основании планирования совместной деятельности. Он дает оперативному подразделению или сотруднику письменные поручения о производстве оперативно-розыскных мероприятий, а оперативный сотрудник с разрешения дознавателя может знакомиться с материалами уголовного дела в объеме, необходимом для качественного осуществления оперативно-розыскных мероприятий или производства отдельных следственных действий по поручению дознавателя.

Осуществляя взаимодействие, дознаватель и оперативные сотрудники совместно анализируют поступающую по уголовному делу информацию, выдвигают следственные и оперативные версии, принимают согласованные

меры по их проверке и реализации оперативных материалов, обмениваются информацией и документами, не допуская разглашения сведений как по уголовному делу, так и по делу оперативного учета.

Также в целях предотвращения разглашения сведений, полученных в ходе производства следственных действий, исключения их срыва, фальсификации их результатов и других негативных последствий оперативный сотрудник оказывает содействие дознавателю в подборе компетентных переводчиков, экспертов и специалистов, а также понятых.

Следует отметить, что присутствие понятых согласно Федеральному закону от 4 марта 2013 г. № 23-ФЗ, внесшему изменения в УПК РФ, теперь не обязательно. Допускается возможность производить такие следственные действия, как наложение ареста на имущество, осмотр, следственный эксперимент, выемка, наложение ареста на почтово-телеграфные отправления, контроль и запись переговоров, проверка показаний на месте без участия понятых. Они привлекаются для участия в перечисленных выше следственных действиях по усмотрению лица, проводящего расследование, при условии применения технических средств фиксации.

Таким образом, слаженная работа подразделений дознания и оперативно-розыскных подразделений таможенных органов, совершенствование их взаимодействия – это залог успешного противодействия наркопреступности, контрабанде оружия, вызовам экономической безопасности, в том числе незаконным финансовым операциям и другим высокодоходным преступным сферам.

Традиционно, актуальными остаются и вопросы, связанные с проблемами формирования доказательственной базы по преступлениям, отнесенным к компетенции таможенных органов. Наибольший практический и научный интерес в указанном направлении заключается в представлении результатов оперативно-розыскной деятельности, для использования в уголовном судопроизводстве.

Действующий Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации постоянно подвергается изменениям и дополнениям. При этом, на законодательном уровне не решены существующие проблемы по согласованию оперативно-розыскной и уголовно-процессуальной деятельности. Четко не регламентируется процедура представления результатов оперативно-розыскной деятельности, для использования в уголовном судопроизводстве, однако в ст. 89 УПК России отмечено, что в процессе доказывания запрещается использование результатов оперативно-розыскной деятельности, если они не отвечают требованиям, предъявляемым к доказательствам уголовно-процессуальным кодексом Российской Федерации. При этом, в силу своей специфики, оперативно-розыскная деятельность не может в полной мере отвечать уголовно-процессуальным требованиям.

Существующее противоречие между положениями ст. 11 Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности» и ст.89 УПК РФ может быть решено осуществлением процедуры преобразования результатов ОРД в уголовно-процессуальные доказательства, где представление результатов ОРД является одним из этапов этой процедуры .

В настоящее время порядок представления результатов ОРД для использования в уголовном судопроизводстве регулируется Инструкцией о порядке представления результатов оперативно-розыскной деятельности органу дознания, следователю или в суд, утвержденной Приказом МВД России № 776, Минобороны России № 703, ФСБ России № 509, ФСО России № 507, ФТС России № 1820, СВР России № 42, ФСИН России № 535, ФСКН России № 398, СК России № 68 от 27 сентября 2013 г. (далее — Инструкция от 27 сентября 2013 г.).

Инструкция от 27 сентября 2013 г. содержит систему логически взаимосвязанных предписаний, в большинстве своем основанных на положениях Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности», которые призваны упорядочить действия и отношения

сотрудников оперативных подразделений органов, осуществляющих ОРД, возникающие в связи с представлением результатов ОРД органу дознания, следователю или в суд.

Указанная инструкция, в основе своей базируется на положениях Федерального закона № 144 «Об оперативно-розыскной деятельности», и пытается упорядочить правовые взаимоотношения сотрудников оперативно-розыскных подразделений и сотрудников дознания, следствия и суда. Однако, инструкция частично может толковаться неоднозначно, а иногда и противоречить действующему законодательству.

Инструкция от 27 сентября 2013 г. регламентирует следующие формы представления результатов ОРД для использования в уголовном процессе: составление и представление рапорта об обнаружении признаков преступления с приложением необходимых оперативных документов и материалов; составление и представление сообщения о результатах оперативно-розыскной деятельности, к которому также прилагаются необходимые документы и материалы (п. 6 и приложение № 1 к Инструкции от 27 сентября 2013 г.).

Однако, Инструкция от 27 сентября 2013 г. не конкретизирует, в каких случаях форма представления, должна использоваться. Ряд исследователей оперативно-розыскной деятельности полагает, что поскольку российский уголовный процесс предусматривает только одну форму фиксации сообщения о совершенном или готовящемся преступлении, полученного из иных источников, в виде рапорта об обнаружении признаков преступления (ст.143 УПК РФ), то и в случае представления результатов ОРД для решения вопроса о возбуждении уголовного дела необходимо составлять рапорт. Указанный рапорт является процессуальной формой повода для возбуждения уголовного дела, и в дальнейшем, рассматривается как источник доказательства.

Процедура представления результатов ОРД в виде сообщения о результатах оперативно-розыскной деятельности должна осуществляться в

соответствии с правилами, установленными пп. 8-14 Инструкции от 27 сентября 2013 г., на основании постановления руководителя органа осуществляющего ОРД. Результаты ОРД, представленные в виде сообщения, могут быть использованы в уголовном судопроизводстве в целях, предусмотренных ст. 11 Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности», исключая возможность их использования как повод и основание для возбуждения уголовного дела.

В части 4 ст. 11 Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности» закреплено безальтернативное требование о представлении результатов ОРД органу дознания, следователю или в суд на основании постановления руководителя органа, осуществляющего ОРД. Пункт 9 Инструкции от 27 сентября 2013 г. подтверждает необходимость обязательного вынесения такого постановления, тем самым предусматривая обязанность уполномоченных должностных лиц (органов), которым представляются результаты ОРД, проверить: во-первых, вынесено ли постановление о представлении результатов ОРД; во-вторых, соответствует ли это постановление требованиям Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности» и межведомственной Инструкции от 27 сентября 2013 г., так как эта деятельность связана с секретной информацией, в том числе, касающейся лиц, оказывающих конфиденциальное содействие оперативным подразделениям таможенных органов, расшифровка которых – не допускается. Создает опасность их жизни и здоровью, а также угрожает безопасности их семей.

Сведения об используемых или использованных при проведении негласных ОРМ силах, средствах, источниках, методах, планах и результатах ОРД, о лицах, внедренных в организованные преступные группы, о штатных негласных сотрудниках органов, осуществляющих ОРД, и о лицах, оказывающих им содействие на конфиденциальной основе, а также об организации и о тактике проведения ОРМ составляют государственную тайну (ч. 1 ст. 12 Федерального закона «Об оперативно-

розыскной деятельности»). Степень секретности представляемых результатов ОРД, виды приложений и способ передачи определяются в соответствии с правилами ведения секретного делопроизводства в каждом конкретном случае отдельно. Поэтому при необходимости рассекречивания информации руководитель органа, осуществляющего ОРД, имеющий на то соответствующие полномочия, выносит постановление о рассекречивании сведений, составляющих государственную тайну, и их носителей (ч. 1 ст. 12 Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности», п. 14 Инструкции от 27 сентября 2013 г. и приложение № 3 к Инструкции от 27 сентября 2013 г.).

Поскольку решения о представлении результатов ОРД органу дознания, следователю или в суд находится в компетенции руководителя органа, осуществляющего ОРД (ч. 3 ст. 11 Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности»), именно названный руководитель, в случае если представляемые результаты являются секретными, должен решить, подлежат ли они рассекречиванию, и определить объем передаваемой информации. Существенные трудности в процессе доказывания возникают, когда фактическим основанием для возбуждения дела и обвинения лиц, становятся показания конфиденентов. Существенные трудности возникают, при необходимости допроса конфиденентов следователем, дознавателем, или в суде.

Уголовно-процессуальное законодательство предполагает возможность допроса данных лиц в качестве свидетелей под псевдонимом или в условиях, исключающих их визуальное наблюдение¹. Однако на практике, это не всегда возможно. Принципиального подхода к решению этого вопроса ни Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности», ни Уголовно-процессуальный кодекс РФ не содержат. Механизм реализации, не проработан.

¹ Астафьев Ю.В. Совершенствование форм и методов оперативно-розыскной деятельности в правовом государстве // Право и политика. 2015. № 11. С. 83.

Стоит отметить, что в ряде зарубежных стран, предусмотрены нормы, позволяющие дать показания оперативному сотруднику, со слов своего конфиденнта, без разглашения личности, что на наш взгляд, является оптимальным решением данной проблемы.

Дознание в современном уголовном судопроизводстве должно существовать как упрощенная и ускоренная форма предварительного расследования, объективно давая возможность повысить эффективность предварительного следствия по тяжким и особо тяжким преступлениям, так как следователь будет освобожден от бремени расследования преступлений небольшой и средней тяжести.

Именно расследование в форме дознания позволяет максимально сократить время между совершением преступления и наказанием лица, его совершившего, за счет чего достигается социально полезная цель общего и специального предупреждения преступности.

Необходимо дальнейшее совершенствование процедуры дознания, поскольку изменения относительно дознания, внесенные в УПК РФ в последние годы, не отличаются последовательностью и единством концептуального подхода, не разрешили всех коллизий, возникающих при расследовании преступлений в данной форме.

Одним из путей реформирования дознания как формы предварительного расследования, по нашему мнению, может стать его дифференциация на два вида: обычное и сокращенное, когда наряду с полным дознанием (в привычном понимании) по поручению начальника органа дознания проводится расследование в срок до 10 суток при соблюдении двух условий:

- 1) очевидны обстоятельства совершенного преступления;
- 2) нет необходимости в производстве следственных действий и применении мер уголовно-процессуального принуждения, затрагивающих конституционные права лица, его совершившего.

В настоящее время порядок производства дознания действующим уголовно-процессуальным законодательством РФ должным образом не регламентирован.

С одной стороны, орган дознания, производящий предварительное расследование, сам себе дает в письменной форме поручение о проведении оперативно-розыскных мероприятий. С другой стороны, дознаватель, наделенный УПК РФ полномочиями по производству предварительного расследования в форме дознания, лишен законного права давать от своего имени письменные поручения иным сотрудникам органа дознания.

В результате правоприменители вынуждены по-своему и везде по-разному выходить из сложившейся ситуации. Так, могут выносятся поручения, по форме аналогичные поручениям следователя, с указанием в них статей УПК РФ, регламентирующих производство дознания.

По нашему мнению, целесообразно предоставить дознавателю право самому устанавливать разумные сроки исполнения его письменных поручений в зависимости от сложности и объема поручаемых им следственных и оперативно-розыскных мероприятий. Проблема может возникнуть с субъектом, в чей адрес следует направить поручение, поскольку некорректно давать поручение своему начальнику органа дознания, как это нередко встречается в правоприменительной практике.

В связи с этим выход из создавшейся ситуации может быть следующим: адресовать такое поручение не начальнику ОВД или полиции (начальнику органа дознания), а, например, заместителю начальника полиции по оперативной работе по аналогии с ранее существовавшей практикой направления поручений начальнику криминальной полиции. На стадии предварительного расследования начальник подразделения дознания обладает широкими полномочиями, а вследствие этого дознаватель в ряде случаев ограничен в самостоятельности своей деятельности. Указания начальника подразделения дознания должны даваться только в письменном виде. Это в определенной мере защитит дознавателя от злоупотреблений со

стороны управляющего субъекта, а в уголовном процессе сохранит лицо, ответственное за возможные нарушения законности.

Для решения выявленных в проведенном анализе проблем были предложены следующие рекомендации, которые позволят усовершенствовать оперативно-розыскную деятельность таможенных органов в Белгородской таможне:

- 1) увеличить социально-экономическое обеспечение сотрудников таможенных органов, обеспечить стабильность службы;
- 2) улучшить механизм защиты должностных лиц, от попыток оказать давление, в связи с исполнением своих обязанностей со стороны криминальных кругов;
- 3) ликвидировать пробелы в уголовно-процессуальном законодательстве, уменьшив количество оценочных понятий и категорий;
- 4) улучшить взаимодействие с курирующим деятельность прокурором, а также оперативно-розыскными подразделениями;
- 5) решить на законодательном уровне проблемы со сбором и предоставлением доказательств, в том числе, полученным оперативно-розыскным путем.

Правоохранительная деятельность с каждым годом терпит различные изменения, особенно в последние годы. Роль дознания таможни в вопросах борьбы с преступностью и обеспечении экономической безопасности была урезана, но при правильной организации, может все еще оставаться эффективным инструментом противодействию преступлениям, отнесенным к компетенции таможенных органов, в рамках уголовно-процессуальной деятельности.

Подводя итоги данной главы, можно отметить следующее:

1. Преступления, отнесенные к компетенции таможенных органов, находят активное противодействие преступных элементов в процессе расследования преступлений. Прошедшие изменения в уголовном и уголовно-процессуальном законе не способствовали увеличению

эффективности борьбы с преступлениями в рамках уголовно-процессуальной деятельности. Понижение статусности должностного лица таможенного органа, социально-экономического уровня, малоэффективный механизм обеспечения физической безопасности создает условия для противодействия преступным элементам эффективности проводимого расследования преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов.

2. Таможенные органы, как органы дознания, подвержены как общим проблемам, присущим иным органам, осуществляющим уголовно-процессуальную деятельность, так и специфическим, связанным в первую очередь, с особенностями преступлений, отнесенных к их компетенции. Прошедшие за последние годы изменения в уголовном и уголовно-процессуальном законе, урезали ряд полномочий таможенных органов, как органов дознания. По большинству составов преступлений, отнесенных к их компетенции, таможня уполномочена лишь проводить комплекс неотложных следственных действий, и передавать материалы по подследственности. Однако, в связи с присутствием большого количества оценочных норм и понятий, деятельность дознания зачастую определяется сложившейся практикой в курирующей деятельности прокуратуре, а также судах. Это приводит к излишней волоките, негативным статистическим показателям, с точки зрения количества возбуждаемых таможней уголовных дел. Также, таможенным органам присущи проблемы взаимодействия с оперативными подразделениями. Традиционно, нерешенным остается ряд вопросов допустимости доказательств, полученных оперативно-розыскными подразделениями, в том числе и в суде.

3. Существующая система предварительного расследования таможенных преступлений не в состоянии в должной степени противостоять деятельности организованных преступных сообществ и нуждается в правовом, организационном и кадровом совершенствовании.

Неоднократно в Правительстве Российской Федерации поднимался вопрос о целесообразности осуществления правоохранительной функции таможенными органами. На сегодняшний день вопрос решен положительно. Однако негативная статистика по количеству возбужденных уголовных дел дознанием таможни вполне разумно открывает вопрос о целесообразности уголовно-процессуальной функции таможни. И если в обозримом будущем тенденций на ее полное упразднение нет, то вопрос о целесообразности проведения организационно-штатных мероприятий вполне вероятен.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Таможенные органы занимают ключевое место в системе обеспечения экономической безопасности страны. В соответствии со ст. 7 ТКТС, таможенные органы государств-членов Таможенного союза являются органами дознания по делам о контрабанде, об уклонении от уплаты таможенных платежей и иных преступлениях, отнесенных законом к их компетенции.

Специфика и высокая латентность контрабанды и иных таможенных преступлений определяют необходимость особого подхода к организации борьбы с ними, в том числе и в уголовно-процессуальной сфере. Международный опыт деятельности таможенных служб зарубежных стран показывает, что наивысшие достижения в деле борьбы с этой разновидностью преступлений объективно связаны и предопределяются деятельностью специализированных розыскных и следственных подразделений в надлежащей координации с иными правоохранительными органами. В этой связи представляется целесообразным наделение таможенных функциями органов дознания.

Деятельность дознания таможенных органов, является частью правоохранительной деятельности таможенных органов, направленная на противодействие преступлениям, отнесенным в соответствии с законодательством, к компетенции таможенных органов в рамках уголовно-процессуальной деятельности.

Однако организация уголовно-процессуальной деятельности таможенных органов нуждается в тщательном научном осмыслении, опирающемся на исторический, зарубежный опыт наделения таможенных органов указанными функциями. Значимым для повышения эффективности противодействия контрабанде и иным преступлениям, отнесенным к компетенции таможенных органов, является также анализ практической деятельности дознания таможенных органов.

Исследование теоретических основ организации дознания таможни показало, что деятельность дознания таможни имеет богатую историю и позитивный опыт в направлении борьбы с контрабандой и иными таможенными преступлениями.

Основным содержанием деятельности дознания таможенных органов является принятие заявлений о преступлении, возбуждение уголовных дел, производство по уголовным делам, передача материалов по подследственности, в соответствии с законодательством, передача материалов для судебного разбирательства.

Проведенный анализ сложившейся практики организации процесса дознания в таможенных органах (на примере Белгородской таможни) позволяет сделать вывод о том, что Белгородская таможня является одной из крупнейших в России, одной из ее важнейших задач является борьба с контрабандой и иными преступлениями в сфере таможенного дела и нарушениями таможенного законодательства. Дознание в таможенных органах Белгородской области является неотъемлемым инструментом защиты экономических интересов Российской Федерации и борьбы с преступлениями, отнесенными к их компетенции.

В соответствии с проведенным анализом динамики расследования преступлений, необходимо отметить, что изучение практики работы правоохранительных подразделений Белгородской таможни за последний период свидетельствует об определенных недостатках ее организации. Анализ результатов работы отдела дознания свидетельствует о наличии существенных проблем в организации ее деятельности. Эти недостатки связаны как с прошедшими изменениями в законодательстве, урезавшие ряд полномочий дознания таможни, так и падением товаро- и грузопотоков с Украиной, так и с недостаточно эффективно организованной деятельностью оперативных подразделений Белгородской таможни в целях достижения максимально возможных результатов.

При проведении анализа деятельности отдела дознания Белгородской таможни были выявлены следующие проблемные вопросы, которые требуют своего решения: активное противодействие расследованию таможенных преступлений со стороны криминальных кругов; недостаточно разработанный механизм обеспечения защиты должностных лиц таможни, недоработки и пробелы в уголовно-процессуальном законодательстве, наличие слишком большого количества оценочных понятий и категорий; недостаточно эффективное взаимодействие дознания таможни с прокурором, а так же оперативно-розыскными подразделениями таможенных органов, проблемы формирования доказательств полученных оперативно-розыскным путем, в том числе, лицами, оказывающими конфиденциальное содействие таможенным органам.

Для решения выявленных в проведенном анализе проблем были предложены следующие рекомендации, которые позволят усовершенствовать оперативно-розыскную деятельность таможенных органов в Белгородской таможне: увеличить социально-экономическое обеспечение сотрудников таможенных органов; обеспечить стабильность службы, улучшив механизм защиты должностных лиц от попыток оказать давление, в связи с исполнением своих обязанностей; ликвидировать пробелы в уголовно-процессуальном законодательстве, уменьшив количество оценочных понятий и категорий; улучшить взаимодействие с курирующим деятельность прокурором, а также оперативно-розыскными подразделениями; решить на законодательном уровне проблемы со сбором и предоставлением доказательств, в том числе, полученным оперативно-розыскным путем.

Правоохранительная деятельность с каждым годом терпит различные изменения, особенно в последние годы. Роль дознания таможни в вопросах борьбы с преступностью и обеспечении экономической безопасности была урезана, но при правильной организации, может все еще оставаться эффективным инструментом противодействию преступлениям, отнесенным

к компетенции таможенных органов, в рамках уголовно-процессуальной деятельности.

СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ

1. Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 года, с изменениями от 30 декабря 2008 года [Текст] // Российская газета. – 2009. – № 7 (4831). – 21 января.
2. О безопасности [Текст] : федер. закон от 28 декабря 2010 № 390-ФЗ (ред. от 05.10.2015) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2011. – № 1. – Ст. 2.
3. О государственной гражданской службе Российской Федерации [Текст] : федер. закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2004. – № 31. – Ст. 3215.
4. Об оперативно-розыскной деятельности [Текст] : федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.
5. О таможенном регулировании в Российской Федерации [Текст] : федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября.
6. О ратификации Договора о Таможенном кодексе Таможенного союза [Текст]: федер. закон от 2 июня 2010 г. № 114-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 23. – Ст. 2796.
7. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://base.consultant.ru>.
8. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) [Текст] // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.
9. Уголовный кодекс Российской Федерации [Текст] : федер. закон от 13 июня 1996г. № 63-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – №25. – Ст. 2954.

10. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации: от 18.12.2001 № 174 – ФЗ (ред. от 17.04.2017) [Текст] // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2001. – № 52. (ч.1) – Ст. 4921.

11. Вопросы Министерства финансов Российской Федерации [Текст]: Указ Президента Российской Федерации от 15 января 2016 г. № 12 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

12. Вопросы Федеральной таможенной службы [Текст] : Указ Президента Российской Федерации от 11 мая 2006 г. № 473 // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2006. – № 20. – Ст. 2162.

13. О Федеральной таможенной службе [Текст] : Постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2013 г. № 809 // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 38. – Ст. 4823.

14. О стратегии развития Таможенной службы Российской Федерации до 2020 года [Текст]: Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. № 2575 р // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 2. – Ст. 109.

15. Об утверждении Инструкции о порядке изъятия, хранения, учета, передачи и уничтожения вещественных доказательств, ценностей и иного имущества по уголовным делам и материалам проверок сообщений о преступлениях в таможенных органах Российской Федерации [Текст]: Приказ ФТС России от 25.12.2006 N 1363 (ред. от 12.11.2012) // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

16. Авдодин, В.А. О свойствах личности преступника при решении идентификационных, классификационных и диагностических задач [Текст] / В.А. Авдонин // Судебная экспертиза в парадигме российской науки (к 85-летию Ю.Г. Корухова): сборник материалов 54-х криминалистических чтений. М., ИЗД-ВО, ЛЕКС, 2013. 324 с.

17. Андреев, А.Ф., Макрусев В.В. Основы теории управления

[Текст] / А.Ф. Андреев, В.В. Макрусев. – М.: Изд-во Российской таможенной акад., 2012. – 288 с.

18. Анфилатов, В.С. Системный анализ в управлении [Текст] / В.С. Анфилатов, А.А. Емельянов, А.А. Кукушкин. – М.: Финансы и статистика, 2012. – 368 с.

19. Александров, А.И., Федоров, А.В. Формирование российского уголовно-процессуального законодательства, регулирующего деятельность таможенных органов [Текст] // Ученые записки Санкт-Петербургского имени В.Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии. – №3 (40). – 2011. – С. 3-6.

20. Астафьев, Ю.В. Совершенствование форм и методов оперативно-розыскной деятельности в правовом государстве [Текст] / Ю.В. Астафьев // Право и политика. – 2015. – № 11. – С. 83-92.

21. Блинова, О.А. Дознание как форма деятельности таможенных органов [Текст] / О.А. Блинова // Актуальные проблемы борьбы с преступлениями и иными правонарушениями. – 2015. – № 13–18. – С. 164–166.

22. Бабаян, К.А. Совершенствование доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дел [Текст]: автореф. дис. ... канд. юрид. наук / К.А. Бабаян. – Люберцы, 2014. – 220 с.

23. Белгородская таможня на страже экономической безопасности России с 1992 года. URL: https://www.alta.ru/cfo_news/49110/

24. Гаврилов, Б. Н. Разграничение компетенции между следствием и дознанием: коллизии закона и ведомственная разобщенность [Текст] / Б.Н. Гаврилов // Уголовное право. – 2006. – №1. – С. 74–76.

25. Гаврилов, Б. Н. Новеллы уголовного процесса на фоне криминальной статистики [Текст] / Б.Н. Гаврилов // Российская юстиция. – 2003. – №10. – С. 25.

26. Гармаев, Ю.П. Теоретические основы формирования криминалистических методик расследования преступлений [Текст] /

Ю.П. Гармаев. – Иркутск: ИЮИ ГП РФ, 2013. – 342 с.

27. Губин, А.В. Развитие теории оценки результатов деятельности таможенных органов [Текст] / А.В. Губин. – М.: Изд-во Российской таможенной акад., 2012. – 119 с.

28. Гупанова, Ю.Е. Концептуальные и методологические основы оптимизационно-адаптивного управления качеством таможенных услуг в условиях неопределенности и риска [Текст] / Ю.Е. Гупанова. – М.: Изд-во Российской таможенной акад., 2011. – 106 с.

29. Дударец, М.А. Совершенствование оперативно-розыскной деятельности оперативных подразделений таможенных органов России по защите от преступных посягательств при перемещении нефти и нефтепродуктов через таможенную границу Евразийского экономического союза [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / М.А. Дударец. – Люберцы, 2015. – 30 с.

30. Жбанков, В.А. Криминалистическая характеристика таможенных преступлений [Текст] / В.А. Жбанков. – М.: Изд-во Российской таможенной акад., 2013. – 144 с.

31. Зубач, А.В., Пятикова, Е.А., Хомяков, Л.Л. Административно-юрисдикционная деятельность таможенных органов [Текст] / А.В. Зубач, Е.А. Пятикова, Л.Л. Хомяков. – М.: Изд-во Российской таможенной акад., 2013. – 144 с.

32. Карякин, В.А. Полномочия таможенных органов в современном уголовном судопроизводстве [Текст] / В.А. Карякин // Таможенное дело. – 2012. – №3. С 11 – 12 Режим доступа: <http://www.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=CJ;n=66152#0>

33. Ким, Н.А. Совершенствование правового регулирования назначения административных наказаний в области таможенного дела [Текст] : дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.00 / Н.А. Ким. – Люберцы, 2014. 182 с.

34. Козлов, В.И. Совершенствование организации взаимодействия

оперативных подразделений и подразделений дознания таможенных органов Российской Федерации в условиях функционирования Евразийского экономического союза [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / В.И. Козлов. – Люберцы, 2015. 23 с.

35. Козлов, В.И. О совершенствовании взаимодействия подразделений дознания и оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России [Текст] / В.И. Козлов // Вестник Российской таможенной академии. 2013. № 4 (25). С. 62–67.

36. Корякин, В.А. Полномочия таможенных органов в современном уголовном судопроизводстве / В.А. Корякин // Таможенное дело. – 2012. – № 3. – С. 32–38. [Электронный ресурс] – Режим доступа: <http://elibrary.ru/item.asp?id=18096>.

37. Куликов, В.В. Уголовный процесс. Методика предварительного следствия и дознания [Текст] / В.В. Куликов. – М.: Норма, 2015. С. 94–95.

38. Курбанова, Е.М. Некоторые современные проблемы, возникающие при обнаружении признаков таможенных преступлений [Текст] / Е.М. Курбанова // Таможенный вестник. – 2013. – № 3. – С. 21.

39. Макрусев, В.В., Сафронов, А.В. Государственные таможенные услуги [Текст] / В.В. Макрусев. – М.: Изд-во Российской таможенной акад., 2011. 194с.

40. Материалы официального сайта Центрального таможенного управления [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://ctu.customs.ru/> .

41. Материалы официального сайта Федеральной таможенной службы [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=24719:-2016 &catid=55:2011-01-24-16-40-26](http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=24719:-2016&catid=55:2011-01-24-16-40-26) .

42. Митюкова, М.А. К вопросу о системе неотложных следственных действий в уголовном процессе России [Электронный ресурс] / М.А. Митюкова. Иркутск: Изд-во Иркут. гос. ун-та. – Режим доступа: <https://docviewer.yandex.ru/view>.

43. Никольская, А.Г. Уголовная ответственность за таможенные преступления [Текст] / А.Г. Никольская. – М. : Изд-во Российской таможенной акад., 2014. – 129 с.

44. Петрушко, Е.Н., Шкилёв, В.В. Основные направления совершенствования экономической безопасности Российской Федерации на современном этапе развития таможенной службы [Текст] / Е.Н. Петрушко, В.В. Шкилёв // Научные ведомости Белгородского государственного университета. – 2015. – № 19 (216). – С. 91.

45. Подопригора, А.А. Понятие и специфика расследования таможенных преступлений [Текст] / А.А. Подопригора // Академический вестник Ростовского филиала Российской таможенной академии. – 2015. – № 2 (19). – С.35-39.

46. Румянцева, М.О. Особенности уголовно-процессуальной деятельности по возбуждению уголовных дел о преступлениях, отнесенных к компетенции таможенных органов [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук /М.О. Румянцева. – Люберцы, 2010. – 28 с.

47. Супрун, С. В. Подследственность и полномочия по производству неотложных следственных действий [Текст] / С.В. Супрун // Уголовное право. – 2009. – №6. – С. 94.

48. Толстухин, Т. В. Таможенные преступления [Текст] /Т.В. Толстухин // Известия Тульского государственного университета. Экономические и юридические науки. – 2012. – № 2. – С. 123.

49. Черныш, А.Я., Жигун, Л.А. Теория экономики таможенного дела [Текст] /А.Я. Черныш, Л.А. Жигун. – М. .: Изд-во Российской таможенной акад., 2012. 200 с.

50. Яшина, Т.В. Теоретические аспекты методики прокурорского надзора за уголовно-процессуальной деятельностью органов дознания таможенных органов [Текст] / Т.В. Яшина // Фундаментальные и прикладные исследования: проблемы и результаты. – 2014. – № 15. – С.207 - 210.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1

Обязательный состав преступления



ПОСТАНОВЛЕНИЕ о возбуждении уголовного дела

« ____ » _____ 20 ____ г.

_____ (место составления)

_____ ч _____ МИН

_____ (должностное лицо органа дознания,

_____ звание, фамилия, инициалы)

рассмотрев сообщение о преступлении _____

_____ (каком)

зарегистрированного в КУСП Белгородской таможни _____ ,

поступившие _____

_____ (когда, куда, от кого)

У С Т А Н О В И Л :

_____ (излагаются поводы и основание для

_____ возбуждения уголовного дела)

Принимая во внимание, что имеются достаточные данные, указывающие на признаки

преступления, предусмотренного _____

руководствуясь ст. 140, ст. 145, 146, частью первой ст. 156 (частью первой ст. 157) УПК РФ,

П О С Т А Н О В И Л :

1. Возбудить уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного _____

_____ (пункт, часть, статья УК РФ)

_____ (в отношении - фамилия, имя, отчество лица, подозреваемого в совершении преступления, если оно установлено)

2.

Поручить _____

3. Копию настоящего постановления направить

_____ (наименование)

_____ органа прокуратуры)

_____ (должность, звание)

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Копия настоящего постановления направлена

_____ (наименование)

_____ органа прокуратуры)

« » _____ 201_г. в ч мин

О принятом решении сообщено « ____ » _____ 20__ г. заявителю

, а также « » 20 г.

_____ (фамилия, инициалы)

_____ (фамилия, инициалы лица, в отношении которого возбуждено уголовное дело)

_____ (должность, звание)

_____ (подпись)

_____ (инициалы, фамилия)

Приложение 3

(наименование _____

_____ органа прокуратуры,

_____ классный чин или звание,

_____ фамилия, инициалы)

СООБЩЕНИЕ

о задержании подозреваемого

Сообщаю, что « » 20 1 г. в ч мин _____

МНОЮ

_____ (место задержания)

в соответствии со ст. 91 и 92 УПК РФ по подозрению в совершении преступления_,

предусмотренного_ _____

УК РФ, произведено задержание _____

_____ (фамилия, имя отчество, дата и место

_____ рождения, гражданство, место жительства или

_____ регистрации, место работы или учебы)

_____ (должность,
_____ (классный чин или звание) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)

Сообщение направлено прокурору

_____ (каким видом связи)
«__» _____ 20__ 1__ г. в __ч __мин

_____ (должность,
_____ (классный чин или звание) _____ (подпись) _____ (инициалы, фамилия)