

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
**«БЕЛГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ  
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**  
(НИУ «БелГУ»)

ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ

КАФЕДРА СОЦИАЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

**СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОНТРАБАНДЕ  
(НА ПРИМЕРЕ ОТДЕЛА ДОЗНАНИЯ БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ)**

Дипломная работа  
обучающегося по специальности 38.05.02 Таможенное дело  
заочной формы обучения, группы 05001153  
Маркиной Евгении Александровны

Научный руководитель  
Старший преподаватель  
Погорельский М.Б.

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

БЕЛГОРОД 2017

## СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	3
РАЗДЕЛ I. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ИССЛЕДОВАНИЯ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОНТРАБАНДЕ	8
РАЗДЕЛ II. АНАЛИЗ ПРАКТИКИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОНТРАБАНДЕ (НА ПРИМЕРЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТДЕЛА ДОЗНАНИЯ БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ)	27
РАЗДЕЛ III. НАПРАВЛЕНИЯ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ БОРЬБЫ С КОНТРАБАНДОЙ (НА ПРИМЕРЕ ОТДЕЛА ДОЗНАНИЯ БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ)	47
ЗАКЛЮЧЕНИЕ	66
СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ	71

## ВВЕДЕНИЕ

**Актуальность темы исследования.** В настоящее время проблема контрабанды, равно как и проблема противодействия ей, представляется актуальной во многих аспектах. Выделить можно экономическую, социальную и правотворческую составляющую данного вопроса.

В плане подрывного действия на экономику страны мощь контрабанды трудно переоценить. Особенно остро негативное воздействие данного вида преступления проявляется на фоне усиливающегося кризиса экономики России в условиях сложной политической обстановки на международной арене, многочисленных экономических санкций.

Контрабанда посягает на установленный порядок в сфере внешней торговли, препятствует прогрессивному развитию экономических отношений между государствами и нарушает их государственный и экономический суверенитет. Ее опасность определяется тем, что в результате нелегального ввоза в страну товаров, реализуемых затем по низким ценам, падает спрос на отечественную продукцию, снижается конкурентоспособность отечественных товаров, что негативно сказывается на развитии экономики в целом. Зачастую контрабандно ввозимые товары не соответствуют международным и российским стандартам и критериям качества.

В связи с тем, что экономической основой государственного бюджета служат налоги и таможенные платежи (соотношение которых для современной России составляет примерно половинную пропорцию), правительству и законодательной власти следует уделять особое внимание величинам таможенных пошлин и сборов, с одной стороны, и масштабу контрабандных операций, с другой.

Что же касается взаимосвязи контрабанды и подрыва режима честной конкуренции, то здесь необходимо отметить следующие важные моменты. Те субъекты рынка, которые получают товар с более низкими издержками (которые образуются из-за неуплаты таможенных пошлин, налогов и сборов),

оказываются в более выгодном положении по отношению к прочим участникам рынка. Таким образом, более конкурентоспособными оказываются компании, пользующиеся контрабандой, т.е. «серым» импортом или экспортом.

С экономическим ущербом от контрабанды тесно увязаны социальные последствия. Недополучение значительных денежных сумм в бюджет государства создает напряженность в расходной его части. Из 89 субъектов Российской Федерации - 45 (51%) являются приграничными. Они занимают 76,6% территории России и в них проживает 43,1% населения. Трудное социальное, экономическое и политическое положение в приграничных субъектах вынуждает значительную часть населения этих регионов заниматься контрабандной деятельностью.

Следует отметить также, что 24 субъекта РФ оказались в положении приграничных впервые. Следовательно, трудно ожидать от населения в 47,4 млн. человек моментального осознания указанного события. Значит, потребуется еще не один год, чтобы приграничное население осознало свой статус, во многом ограничивающий права граждан. Следовательно, налицо объективная закономерность существования контрабанды в приграничных районах.

Вопросы о назначении наказания, о степени опасности того или иного вида контрабанды, определения самого вида контрабанды являются определяющими в деятельности целых структур внутри как таможенных органов, так и других подразделений правоохранительной деятельности.

**Анализ степени изученности темы.** Изучению вопросам совершенствования деятельности отделов дознания в таможенных органах посвящено множество статей, публикаций, выступлений ученых представителей различных отраслей юридической науки. В ходе данного исследования были изучены мнения по этому вопросу таких деятелей

юриспруденции, как Е.А. Жбанков, Е.М. Девяткин, Б.Н. Габригидзе, В.Г. Драганов, В.И. Козлов, В.И. Остапенко и многих других<sup>1</sup>.

Однако, несмотря на все вышеизложенное, проблема высокоэффективной деятельности органов дознания в таможенных структурах по сей день является малоизученным вопросом.

**Проблема исследования** обусловлена противоречием между необходимостью эффективной деятельности по борьбе с контрабандой и недостаточностью разработанностью организационно-методических рекомендаций к данной проблеме.

**Объектом исследования** является деятельность таможенных органов по противодействию контрабанде.

**Предметом исследования** методы по противодействию контрабанде в деятельности отдела дознания Белгородской таможни.

**Целью дипломной работы** является разработка практических рекомендаций по совершенствованию борьбы с контрабандой в деятельности отдела дознания Белгородской таможни.

Для достижения поставленной цели необходимо решить соответствующие **задачи**:

- изучить организационно-правовые основы исследования противодействия контрабанде;
- проанализировать практику противодействия контрабанде в деятельности отдела дознания Белгородской таможни;
- предложить направления совершенствования борьбы с контрабандой в деятельности отдела дознания Белгородской таможни.

В качестве **теоретико-методологической основы** дипломного исследования выступают основные положения противодействия

---

<sup>1</sup> Жбанков Е.А., Девяткин Е.М. Производство обыска и выемки органами дознания Государственного таможенного комитета России. М., 2013; Габригидзе Б.Н. Таможенные органы России М., 2015; Драганов В.Г. Основы таможенного дела. М., 2014. Козлов В.И., Остапенко В.И. Проблемы классификации контрабанды // Вестник юриспруденции. 2015. № 11.

контрабанде, изложенные в работах Т.А. Дикановой, О.А. Морозовой, В.И. Остапенко, А.Н. Федорова<sup>1</sup>.

В процессе выполнения работы были использованы общенаучные методы: анализ литературных источников, синтез, структуризация, обобщение, а также контент-анализ нормативных документов.

**Эмпирической базой** исследования послужили: УПК РФ, УК РФ, ТК ТС, Федеральные законы, постановления Пленума Верховного Суда РФ, Указы Президента Российской Федерации, постановления Правительства Российской Федерации, приказы и распоряжения ФТС России, Центрального таможенного управления (ЦТУ), Белгородской таможни<sup>2</sup>.

Особое место занимают итоговые доклады, отчеты, результаты практических работников – руководителей (заместителей) таможенных органов, занимающихся вопросами совершенствования противодействия контрабанде. В процессе исследования изучены итоговые доклады об основных результатах деятельности отдела дознания Белгородской таможни

---

<sup>1</sup> Диканова Т.А. Методические рекомендации по вопросам возбуждения таможенными органами уголовных дел по признакам контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей. М., 2012; Морозова О.А., Остапенко В.И. Проблемы квалификации контрабанд // Уголовное право. №11. 2013; Федоров А.Н. Изменения в законодательстве об ответственности за контрабанду: новые реалии и проблемы // Уголовное право. 2012. № 2.

<sup>2</sup> 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) // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство»; О ратификации Договора о Таможенном кодексе Таможенного союза : федер. закон от 2 июня 2010 г. № 114-ФЗ // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство»; О Федеральной таможенной службе : Постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2013 г. № 809 // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство»; Стратегия развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года : Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. № 2575-р // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство»; Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Справочно-правовая система «КонсультантПлюс». Информ. банк. «Версия Проф». Разд. «Законодательство».

в 2016 году, предшествующих периодах, и выводы о целесообразности совершенствования противодействия контрабанде<sup>1</sup>.

**Научно-практическая значимость.** Представленные в дипломной работе предложения и рекомендации позволят совершенствовать противодействие контрабанде на приграничной территории Белгородской области.

**Структура дипломной работы** включает введение, три основных раздела, заключение, список источников и литературы.

---

<sup>1</sup> Об итогах правоохранительной деятельности таможенных органов в 2016 году и задачах на 2017год. URL : [http://www.customs.ru/images/stories/2017/february/\\_\\_\\_\\_\\_25\\_\\_2017\\_.zip](http://www.customs.ru/images/stories/2017/february/_____25__2017_.zip) (дата обращения: 28.12.2016).

## **РАЗДЕЛ I. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ИССЛЕДОВАНИЯ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОНТРАБАНДЕ**

Уголовный кодекс РФ дает следующее определение контрабанды: статья 226.1. 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 либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов.

Перемещение через Государственную границу Российской Федерации с государствами — членами Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия, его основных частей (ствола, затвора, барабана, рамки, ствольной коробки), 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 в крупном размере либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов, принадлежащих к видам, занесенным в Красную книгу Российской Федерации и (или) охраняемым международными договорами Российской Федерации, их частей и производных — наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового



и с ограничением свободы на срок до одного года или без такового. Деяние, предусмотренное частью первой настоящей статьи, совершенное: а) должностным лицом с использованием своего служебного положения; б) с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, — наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до полутора лет или без такового. 3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные организованной группой, — наказываются лишением свободы на срок от семи до двенадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового.

Ст. 219 ТК РФ также определяет понятие контрабанды. Контрабандой признается перемещение через таможенную границу Российской Федерации помимо или с сокрытием от таможенного контроля, либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряженное с недекларированием или недостоверным декларированием: наркотических средств, психотропных, сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, радиоактивных и взрывчатых веществ к нему); ядерного, химического, биологического и других видов оружия массового уничтожения, материалов и оборудования, которые заведомо могут быть использованы при его создании; стратегически важных сырьевых товаров; предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран, - а равно такое перемещение иных товаров, совершенное в крупных размерах или с использованием служебного положения публичного должностного лица, либо публичным должностным лицом с использованием своего служебного положения или лицом, освобожденным от определенных форм таможенного

контроля, или лицом, уполномоченным на перемещение через таможенную границу Российской Федерации отдельных товаров и транспортных средств, освобожденных от определенных форм таможенного контроля, либо группой лиц, организовавших для занятия контрабандой. Контрабандой признается также невозвращение на таможенную территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран, вывезенных за ее пределы, если такое возвращение является обязательным, либо перемещение товаров и транспортных средств через таможенную границу Российской Федерации путем ее прорыва, выразившегося в их открытом перемещении через таможенную границу Российской Федерации вопреки прямому запрету присутствовавшего при этом должностного лица, осуществляющего таможенный контроль. Контрабанда наказывается в соответствии с уголовным законодательством Российской Федерации.

Одной из новелл действующего Уголовного кодекса РФ является ст. 229.1, предусматривающая ответственность за контрабанду наркотических средств, психотропных веществ, наркотикосодержащих растений, инструментов и оборудования, используемых для получения наркотиков. Кроме этого, в Особенной части УК РФ содержатся нормы, предусматривающие ответственность за: - контрабанду наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1); - контрабанду сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, иной военной техники, а равно стратегически важных товаров и ресурсов, культурных ценностей либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов (ст. 226.1). Объектом данного преступления выступает здоровье населения, т.е. здоровье неперсонифицированного круга лиц, проживающих на определенной территории (в районе, городе, стране), объединенных правилами труда и отдыха, а также условиями совместного

общежития<sup>1</sup>. При незаконном перемещении наркопредметов через Таможенную границу либо Государственную границу Российской Федерации дополнительным объектом выступают общественные отношения, обеспечивающие порядок таможенной идентификации наркотиков, ввозимых на территорию России. Факультативным объектом преступления могут выступать общественные отношения, обеспечивающие неприкосновенность жизни и здоровья лиц, осуществляющих таможенный или пограничный контроль.

Предметом преступления являются наркотические средства, психотропные вещества, их аналоги, наркотикосодержащие растения либо их отдельные части, инструменты или оборудование, находящееся под специальным контролем, используемое для изготовления наркотиков. Так, общий удельный вес преступлений в сфере незаконного оборота наркотиков (ст. 228-233 УК РФ) за последние 10 лет составлял от 4,6 до 8,9% в общей структуре преступности, то удельный вес контрабанды наркотиков варьировался от 0,06 до 0,15%<sup>2</sup>.

Незаконное перемещение наркотиков через таможенную или Государственную границу РФ может осуществляться путем:

- незаконного ввоза или вывоза наркопредметов через границу России;
- недостоверного декларирования или недеklarирования таких веществ;
- предоставления недостоверных сведений о перевозимой продукции (с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации); - сокрытия перевозимого товара или придания ему другого вида (используя тайники и различные способы, затрудняющие обнаружение наркотиков правоохрaнительными органами) и т.д.

---

<sup>1</sup> Шалагин А.Е. Преступления против здоровья населения: понятие, виды, общественная опасность // Вестник Казанского юридического института МВД России. 2011. № 3. С. 22.

<sup>2</sup> Там же. С. 27.

Контрабандисты прибегают к разнообразным способам провоза наркотиков через границу. Так, в одном случае гражданин пытался провести в своем желудочно-кишечном тракте 150 наркотикосодержащих таблеток, упакованных в специальном контейнере, в другом гр. Германии снабдил свои шорты множеством потайных карманов, в которых разместил 6,6 кг кокаина, в третьем преступники старались вывезти наркотики в «загипсованной» ноге – и таких примеров можно привести множество. Наркодилеры предпринимают попытки провоза наркотиков внутри самых разнообразных предметов (игрушек, посуды, продуктов питания и т.п.), в организме домашних животных. Они маскируют наркотические средства под товары народного потребления, оборудуют сумки и чемоданы тайниками и секретными отделениями<sup>1</sup>.

Противоправные действия, предшествующие контрабанде наркотиков или их прекурсоров (по хранению, переработке, пересылке, сбыту) или последующие за ней, влекут дополнительную квалификацию по соответствующим нормам Особенной части Уголовного кодекса РФ (ст. 228, 228.1, 228.3, 228.4). Квалифицирующие признаки контрабанды наркотиков предусмотрены ч. 2 ст. 229.1 УК РФ, а именно:

- а) группой лиц по предварительному сговору;
- б) должностным лицом с использованием своего служебного положения;
- в) в отношении наркотических средств, психотропных веществ либо их аналогов, наркотикосодержащих растений либо их частей, в значительном размере.

Особо квалифицирующие признаки предусмотрены частями 3 и 4 данной уголовно-правовой нормы и устанавливают ответственность за совершение контрабанды наркотиков в крупном размере, а также организованной группой, с применением насилия к лицу, осуществляющему

---

<sup>1</sup> Шалагин А.Е. Преступления против здоровья населения: понятие, виды, общественная опасность // Вестник Казанского юридического института МВД России. 2011. № 3. С. 28.

таможенный или пограничный контроль, совершение преступления в особо крупном размере. Часть 3 ст. 229.1 УК РФ предлагается дополнить таким квалифицирующим признаком, как:

- совершение преступления с целью последующего сбыта наркотиков;
- совершенствование мер по эффективности пограничного контроля, повышение технической оснащенности таможенных и пограничных органов;
- ликвидация подпольных нарколабораторий (инфраструктуры незаконного производства, транспортировки, сбыта наркотиков) на территории России;
- выявление признаков и пресечение деятельности транснациональных преступных организаций, специализирующихся на незаконном обороте наркотиков;
- своевременное обнаружение и распознавание новых видов психоактивных веществ (ПАВ), с последующим отнесением их к наркотическим или психотропным средствам;
- развитие и укрепление международного сотрудничества, проведение согласованных межгосударственных превентивных, следственных, оперативно-розыскных мероприятий, направленных на перекрытие каналов незаконной поставки наркотиков;
- реализация мер по повышению эффективности таможенного (пограничного) контроля, совершенствование форм межведомственного взаимодействия со стороны правоохранительных органов, задействованных в противодействии наркотизации российского населения (МВД, ФСБ, СК, ФСКН, ФТС, ФСИН и др.);
- проведение оперативно-розыскных мероприятий, направленных на выявление контрабанды наркотиков (например, контролируемая поставка), а

также использование возможностей служебных собак для обнаружения наркотических средств и психотропных веществ<sup>1</sup>.

Данное преступление, т.е. контрабанда, в сфере внешнеэкономической деятельности является самым распространенным в настоящее время. Контрабанда является преступлением, которое совершается в связи с перемещением товаров, ценностей и иных предметов, определенных законодательством, через таможенную границу с нарушением такого законодательства (незаконное перемещение). В соответствии с подп. 19 п. 1 ст. 4 Таможенного кодекса Таможенного союза к незаконному перемещению относится перемещение товаров через таможенную границу вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение.

Также следует отметить, что в УК РФ содержатся нормы, которые в силу новых изменений об образовании Евразийского экономического союза не были внесены. Статья 200.1 УК РФ содержит понятие следующего содержания: «через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС». Евразийское экономическое сообщество было упразднено 29 мая 2014 г. В функции таможенных органов входит борьба с контрабандой и иными преступлениями, административными правонарушениями в сфере таможенного дела, пресечение незаконного оборота 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

---

<sup>1</sup> Шалагин А.Е. Преступления против здоровья населения: понятие, виды, общественная опасность // Вестник Казанского юридического института МВД России. 2011. № 3. С. 28.

международным терроризмом и пресечении незаконного вмешательства в аэропортах Российской Федерации в деятельность международной гражданской авиации (ст. 403 ТК).

В новом Таможенном кодексе уточнены обязанности, полномочия и ответственность таможенных органов. Согласно ст. 408 они обладают полномочиями осуществлять в соответствии с законодательством Российской Федерации оперативно-розыскную деятельность в целях выявления, предупреждения, пресечения и раскрытия преступлений, производство неотложных следственных действий и дознания, по которым отнесено уголовно-процессуальным законодательством Российской Федерации к ведению таможенных органов, выявления и установления лиц, их подготавливающих, совершающих или совершивших, а также обеспечения собственной безопасности (п.5); осуществлять неотложные следственные действия и дознание в пределах своей компетенции и в порядке, которые определены уголовно-процессуальным законодательством Российской Федерации (п. 6); осуществлять производство по делам об административных правонарушениях и привлекать лиц к ответственности за совершение административных правонарушений в соответствии с законодательством Российской Федерации об административных правонарушениях (п. 7)<sup>1</sup>.

Итак, нарушения правовых предписаний таможенного законодательства представляют собой разного рода правонарушения: таможенные преступления (контрабанда и иные преступления в сфере таможенного дела), нарушения таможенных правил, административные правонарушения, посягающие на нормальную деятельность таможенных органов, финансовые правонарушения в сфере таможенного дела и другие таможенные проступки. Все эти правонарушения различны по характеру и

---

<sup>1</sup> 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 г. № 17) (ред. от 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

степени общественной опасности (вредности), вместе с тем они имеют общие признаки.

Во-первых, такие правонарушения совершаются в относительно обособленной области общественной жизни - сфере таможенного дела.

Федеральный закон от 07.12.2011 № 420-ФЗ внес в УК РФ изменения: упразднил ч. 2 ст. 188 УК РФ, предусматривающую уголовную ответственность за контрабанду наркотических средств и психотропных веществ, их прекурсоров, сильнодействующих, ядовитых, отравляющих веществ, огнестрельного оружия, боеприпасов, культурных ценностей (далее - специальные предметы); перенес эти деяния в ст. 226<sup>1</sup> и 229<sup>1</sup> УК РФ, определив их как контрабанду, а именно незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС, либо Государственную границу Российской Федерации с государствами - членами Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС поименованных в этих статьях предметов, среди которых - сильнодействующие вещества.

Для квалификации содеянного по ч. 2 ст. 188 УК РФ требовалось, чтобы в отношении специальных предметов действовали специальные правила перемещения через таможенную границу. Для квалификации по ст. 226<sup>1</sup> и 229<sup>1</sup> УК РФ такое условие уже не требуется. При этом следует отметить, что под действие названных статей не подпадает незаконное перемещение специальных предметов через государственную границу Российской Федерации с государствами, не являющимися членами Таможенного союза.

Редакция ст. 226.1 и 229.1 УК РФ, в отличие от упраздненной ст. 188 УК РФ, не содержит таких признаков, как перемещение предметов через таможенную границу помимо или с сокрытием от таможенного контроля либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо когда такое перемещение сопряжено с недекларированием или недостоверным декларированием. Как следствие, в правоприменительной практике возникли вопросы, касающиеся конкуренции



ст. 226, 229 и ст. 218, 220, 222, 228, 234 УК РФ, предусматривающих уголовную ответственность, в частности, за перевозку, пересылку сильнодействующих веществ.

Статьи 226 и 229 УК РФ, являясь бланкетными, адресуют правоприменителей к нормам иных отраслей законодательства, в которых содержится понятие незаконного перемещения через таможенную границу ТС или Государственную границу Российской Федерации. Частично это понятие раскрыто в п. 19 ч. 1 ст. 4 Таможенного кодекса Таможенного союза<sup>1</sup>.

Под незаконным перемещением товаров через таможенную границу ТС признается перемещение товаров вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение.

Кроме того, понятие незаконного перемещения приведено в п. 4 ст. 3 Соглашения о порядке перемещения физическими лицами товаров для личного пользования через таможенную границу Таможенного союза и совершения таможенных операций, связанных с их выпуском, подписанного в г. Санкт-Петербурге 18 июня 2010 г. В Соглашении, в частности, указано: если под видом товаров для личного пользования заявлены и выпущены товары, ввезенные с целью их использования в предпринимательской деятельности, то такие товары считаются незаконно перемещенными через

---

<sup>1</sup> 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 г. № 17) (ред. от 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

таможенную границу. Такой способ незаконного перемещения представляет собой разновидность недостоверного декларирования.

Однако содержащиеся в ТК ТС, вышеуказанном Соглашении, а также в гл. 16 КоАП России определения, раскрывающие понятие и содержание незаконного перемещения товаров, имеют в виду перемещение лишь через таможенную границу ТС, а не Государственную границу Российской Федерации, и связывают противоправный характер деяний только со случаями, когда обманные действия касаются таможенного контроля, а не иных видов государственного контроля, осуществляемого на Государственной границе Российской Федерации.

По нашему мнению, под незаконным перемещением специальных предметов через государственную границу Российской Федерации с государствами - членами ТС следует понимать перемещение таких предметов вне установленных мест или в неустановленное время работы пограничных органов в этих местах, либо с сокрытием от пограничного контроля, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о перемещаемых объектах (предметах), и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим объектам (предметам) средств идентификации.

Содеянное в этом случае следует квалифицировать и как контрабанду (ст. 226 или 229 УК РФ), и как преступление, связанное с незаконной перевозкой, пересылкой специальных объектов (предметов). Отсутствие указанных признаков означает, что содеянное может квалифицироваться лишь по ст. 218, 220, 222, 228, 234 УК РФ. Из числа признаков незаконного перемещения через Государственную границу Российской Федерации с государствами - членами ТС исключению подлежат такие признаки, как

недекларирование или недостоверное декларирование в связи с отменой таможенного оформления и декларирования при таком перемещении<sup>1</sup>.

Обоснованность этих выводов косвенно подтверждается и самими ст. 226 и 229 УК РФ, в которых в качестве одного из квалифицирующих признаков контрабанды указано незаконное перемещение специальных предметов через Государственную границу Российской Федерации со странами - членами ТС «с применением насилия к лицу, осуществляющему пограничный контроль». Следовательно, понятие контрабанды обусловлено наличием пограничного контроля на Государственной границе Российской Федерации с этими странами и совершением незаконных действий путем его преодоления.

Незаконное перемещение специальных предметов через Государственную границу Российской Федерации в настоящее время может быть квалифицировано как контрабанда лишь в случаях противоправного перемещения их через Государственную границу Российской Федерации с Республикой Казахстан, так как на Государственной границе Российской Федерации с Республикой Беларусь таможенный и пограничный контроль отменен.

Среди специальных предметов контрабанды, предусмотренных ст. 226 УК РФ, указаны сильнодействующие вещества, размер которых для квалификации деяний значения не имеет. В примечании к ст. 234 УК РФ «Незаконный оборот сильнодействующих и ядовитых веществ в целях сбыта» указывается, что список сильнодействующих веществ для целей применения этой и других статей Уголовного кодекса утверждается постановлением Правительства Российской Федерации<sup>2</sup>.

---

<sup>1</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации: федер. закон от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

<sup>2</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации: федер. закон от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

Нужно отметить, что ни российское, ни международное законодательство не содержит понятия сильнодействующих веществ. В ст. 234 УК РФ говорится лишь, что они не являются наркотическими или психотропными веществами. В юридической литературе даны различные, хотя и не противоречащие друг другу разъяснения по этому вопросу. Например, говорится, что «к сильнодействующим веществам в основном относятся обезболивающие и снотворные препараты, которые потребляются без медицинских показаний (например, клофелин, эфир для наркоза и др.)». Или: «сильнодействующие - это вещества, не являющиеся наркотическими, оказывающие одурманивающее воздействие на человека и способные причинить смерть или вред здоровью». Еще одно разъяснение: «под сильнодействующими веществами понимаются такие вещества, которые, будучи приняты не по назначению врача, даже в незначительных дозах вызывают осложнения здоровья»<sup>1</sup>.

Постановлением Правительства РФ от № 278 (в ред. от 16.04.2012) утверждено Положение о порядке ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации сильнодействующих и ядовитых веществ, не являющихся прекурсорами наркотических средств и психотропных веществ. Согласно Положению ввоз и вывоз осуществляются по лицензиям, выдаваемым Министерством промышленности и торговли Российской Федерации, по номенклатуре, устанавливаемой Правительством Российской Федерации. Основанием для выдачи лицензии являются соответствующие разрешения Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения и социального развития.

Постановлением Правительства РФ от (в ред. от 05.12.2011) № 930 утверждена номенклатура сильнодействующих и ядовитых веществ, не являющихся прекурсорами наркотических средств и психотропных веществ, на которые распространяется порядок ввоза и вывоза, установленный

---

<sup>1</sup> Бородин С.В., Дубовик О.Л., Келина С.Г. Комментарии к Уголовному кодексу Российской Федерации. М., 2016. С. 604.

постановлением № 278. При этом имеется постановление Правительства РФ от 29.12.2007 № 964 «Об утверждении списков сильнодействующих и ядовитых веществ для целей статьи 234 и других статей Уголовного кодекса Российской Федерации, а также крупного размера сильнодействующих веществ отсутствует, а некоторые включенные в постановление № 930 сильнодействующие вещества вошли в раздел 2.12 Единого перечня как наркотические средства, психотропные вещества и их прекурсоры, ввоз и вывоз которых на таможенную территорию ТС допускаются на основании лицензии и которые подлежат контролю в соответствии с Конвенцией о психотропных веществах 1971 г. Россия ратифицировала данные международные соглашения, и на основании ч. 4 ст. 15 Конституции Российской Федерации и ч. 2 ст. 5 Федерального закона от 15.07.1995 № 101-ФЗ «О международных договорах Российской Федерации» с 1 января 2010 г. положения этих соглашений имеют приоритет над соответствующими нормами российского законодательства.

Комментируя вышеуказанное разъяснение, отметим, что подразделения таможенных органов, осуществляющие таможенный контроль и таможенное оформление, в своей деятельности руководствуются положениями таможенного законодательства ТС, которые соответствуют вышеуказанным разъяснениям. Раздел 2.12 Единого перечня включает в себя и сильнодействующие вещества, которые в соответствии с терминологией, принятой в международных конвенциях и договорах, отнесены к наркотическим средствам и психотропным веществам<sup>1</sup>.

Из этого следует, что вопросы, касающиеся определения конкретных наименований сильнодействующих веществ, подпадающих под действие решения КТС № 132 и Соглашения о порядке перемещения физическими

---

<sup>1</sup> 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 г. № 17) (ред. от 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

лицами товаров для личного пользования через таможенную границу Таможенного союза и совершения таможенных операций, связанных с их выпуском, полностью урегулированы законодательством ТС и оснований для применения национальных норм не имеется.

Таким образом, перемещение через таможенную границу Таможенного союза сильнодействующих веществ и их прекурсоров, не вошедших в Единый перечень, не может квалифицироваться как контрабанда, предусмотренная ст. 226 УК РФ (не требуется их декларирование). Эти деяния квалифицируются только по ст. 234 УК РФ. Отдельные вопросы квалификации контрабанды по статье 2291 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Согласно определению Всемирной организации здравоохранения, наркотиком является химический агент, вызывающий ступор, кому или нечувствительность к боли. Термин обычно относится к опиатам или опиоидам, которые называются наркотическими анальгетиками.

При употреблении наркотиков (натуральных или синтетических веществ) происходят психофизические изменения в сознании человека, оказывающие специфическое (стимулирующее, возбуждающее, угнетающее, галлюциогенное) воздействие на его центральную нервную систему и на восприятие им окружающей действительности.

Аналогами наркотических средств и психотропных веществ признаются запрещенные для оборота в Российской Федерации вещества синтетического или естественного происхождения, не включенные в Перечень, химическая структура и свойства которых сходны с химической структурой и со свойствами наркотических средств и психотропных веществ, психоактивное действие которых они воспроизводят. Статьей 226.1 УК России предусмотрена уголовная ответственность за незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС либо государственную границу Российской Федерации с государствами - членами Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС

стратегически важных товаров и ресурсов в крупном размере. Такие деяния квалифицируются как контрабанда<sup>1</sup>.

Статья 226.1 УК России вышеуказанные незаконные деяния определяет как преступления независимо от того, имело ли место перемещение данных товаров и ресурсов при ввозе на таможенную территорию Таможенного союза или вывозе с нее.

Диспозиция нормы позволяет квалифицировать незаконное перемещение стратегически важных товаров и ресурсов в крупном размере как контрабанду, независимо от того, в зоне ответственности какого государства-члена Таможенного союза имело место такое перемещение через общую таможенную границу Таможенного союза.

Согласно примечанию к данной статье в качестве специальных объектов (предметов) контрабанды указаны стратегически важные товары и ресурсы в крупном размере, то если их стоимость превышает один миллион рублей.

Понятие «незаконного перемещения товаров через таможенную границу Таможенного союза» раскрыто в части 1 пункта 19 статьи 4 ТК ТС, согласно которому под незаконным перемещением понимается перемещение товаров через таможенную границу вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение.

Отсутствие указанных признаков означает отсутствие состава преступления, предусмотренного статьей 226 УК России.

---

<sup>1</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации: федер. закон от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

При этом данное определение касается лишь незаконного перемещения товаров через таможенную границу Таможенного союза, но не через Государственную границу Российской Федерации с государствами-членами Таможенного союза, то есть с Республикой Беларусь и Республикой Казахстан. С 01.07.2011 года таможенные органы не осуществляют деятельность на бывшей таможенной границе с этими государствами. Вопросы обеспечения порядка перемещения товаров через Государственную границу Российской Федерации с этими государствами относятся к ведению органов пограничного контроля (статья 1 Федерального закона от 01.04.1993 № 4730-1 «О государственной границе Российской Федерации»).

Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.06.2012 № 546 утверждено Положение о содержании пограничного контроля при пропуске лиц, транспортных средств, грузов, товаров и животных через Государственную границу Российской Федерации. Согласно данному положению под пограничным контролем понимается, в частности, и государственный контроль по выявлению и задержанию в пунктах пропуска через Государственную границу Российской Федерации с государствами-членами Таможенного союза грузов, товаров и животных, запрещенных законодательством Российской Федерации к ввозу в Российскую Федерацию или вывозу из Российской Федерации.

Таким образом, непосредственным объектом преступления, предусмотренного статьей 226 УК России, является порядок пересечения товарами Таможенной границы Таможенного союза или Государственной границы Российской Федерации с государствами-членами Таможенного союза.

В связи с этим под незаконным перемещением стратегически важных товаров и ресурсов через Государственную границу Российской Федерации с государствами-членами Таможенного союза следует понимать перемещение таких предметов через Государственную границу Российской Федерации с государствами-членами Таможенного союза вне установленных мест или в



неустановленное время работы пограничных органов в этих местах, либо с сокрытием от пограничного контроля, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о перемещаемых предметах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим предметам средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение.

В поддержку предлагаемого подхода следует сослаться на то, что в статье 226 УК России в качестве одного из квалифицирующих признаков преступления, указано незаконное перемещение предметов через Государственную границу Российской Федерации с государствами-членами Таможенного союза «с применением насилия к лицу, осуществляющему пограничный контроль». Следовательно, понятие контрабанды обуславливается наличием пограничного контроля на Государственной границе Российской Федерации с упомянутыми государствами и совершением незаконных действий путем его преодоления.

В заключении первого раздела дипломной работы приведем ряд выводов.

1. Контрабанда является особым видом преступления, имеющим ряд специфических черт, позволяющих рассматривать его как одну из глобальных криминальных проблем современного общества. Эффективное противодействие ей является необходимым условием соблюдения уголовного и таможенного законодательства. Деятельность таможенных органов помимо экономической функции включает в себе в немалой степени правоохранительную составляющую, имеющую тесную взаимосвязь с экономической. В этом аспекте борьба с контрабандой является одним из основных направлений деятельности таможенных органов.

2. В настоящее время противодействие контрабанде представляет собой одну из перспективных мер обеспечения соблюдения Российского законодательства. При этом повышение эффективности борьбы с контрабандой выступает одним из приоритетов совершенствования деятельности таможенных органов в целом и отделов дознания в частности.

Противодействие этому преступлению лежит в основе работы не только отделов дознания, но и многих других подразделений таможни, обуславливая их тесную взаимосвязь.

3. Законодательная база противодействия контрабанде основывается на исторически обусловленном развитии не только всего законодательства РФ, но и на социальных аспектах данного преступления. Это связано с тем, что контрабанду можно условно выделить как своеобразное «градообразующее преступление». Речь идет о том, что целые социальные группы, проживающие в приграничных районах, рассматривают эту противоправную деятельность как единственный способ заработка. Этот специфический момент безусловно накладывает свой отпечаток на правотворческую деятельность в области противодействия контрабанде.

## **РАЗДЕЛ II. АНАЛИЗ ПРАКТИКИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОНТРАБАНДЕ (НА ПРИМЕРЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТДЕЛА ДОЗНАНИЯ БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ)**

В настоящее время отделом дознания Белгородской таможни основные моменты противодействия контрабанде носят характер борьбы с правонарушениями, типичными и для остальных таможен. Это прежде всего незаконное перемещение через таможенную границу наркотических и сильнодействующих веществ. Потому представляется целесообразным, во-первых, дать объективную оценку тому, почему именно этот вид контрабанды так развит в нашем регионе. Во-вторых, подробнее остановиться на характеристике самого механизма противодействия контрабанде наркотиков и толкованию этого явления законом.

Итак, сотрудники отдела дознания Белгородской таможни отмечают прежде всего социальные и экономические причины контрабанды наркотических и сильнодействующих веществ. На протяжении многих лет в Российскую Федерацию шел мощный поток рабочих из Украины, в частности в столичный регион. Эти люди, с одной стороны, были ограничены в средствах. С другой стороны, они имели естественное желание расслабиться после трудовых будней. К тому же, в южных областях Украины наркосодержащая конопля произрастает в изобилии, и доступ к ней несложен. В результате некоторые желающие подработать в Москве везли с собой через границу марихуану, стоимость которой по сравнению, например, со спиртными напитками в разы ниже<sup>1</sup>.

Такая ситуация наблюдалась, естественно, до известных политических событий, кардинально изменивших буквально всю обстановку на границе нашей области с Украиной. Политический фактор будет еще неоднократно

---

<sup>1</sup> Козловский А.Ю. О возможных направлениях использования оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России в условиях формирования Евразийского экономического пространства и вступления во Всемирную торговую организацию. URL: <http://www.brokert.ru/material/operativno-rozysknye-podrazdeleniya> (дата обращения: 06.05.2017).

упомянут в данной работе, так как его роль очень важна как в работе таможенных органов в целом, так и в работе отделов дознания и противодействия контрабанде, в частности. И именно изменения политической обстановки наряду с чисто техническими моментами работы на границе являются главной проблемой, поставленной в этой работе.

Для определения, какие средства, вещества, предметы и инструменты подпадают под перечень наркотических средств, психотропных веществ и иных специальных объектов, предусмотренных в статье 229 УК России, необходимо обратиться к нормам. Российского и международного законодательства и, прежде всего, к нормам вышеуказанного Федерального закона. Так, согласно статье 1 Федерального закона № 3-ФЗ:

1) под наркотическими средствами следует понимать вещества синтетического или естественного происхождения, препараты, включенные в Перечень наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации, в соответствии с законодательством Российской Федерации, международными договорами Российской Федерации, в том числе Единой конвенцией о наркотических средствах 1961 года;

2) психотропные вещества - вещества синтетического или естественного происхождения, препараты, природные материалы, включенные в Перечень, в соответствии с законодательством Российской Федерации, международными договорами Российской Федерации, в том числе Конвенцией о психотропных веществах 1971 года;

3) прекурсорами наркотических средств и психотропных веществ (далее - прекурсоры) являются вещества, часто используемые при производстве, изготовлении, переработке наркотических средств и психотропных веществ, включенные в Перечень, в соответствии с законодательством Российской Федерации, международными договорами Российской Федерации, в том числе Конвенцией Организации

Объединенных Наций о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ 1988 года;

4) аналогами наркотических средств и психотропных веществ синтетического или естественного происхождения, не включенные в Перечень, химическая структура и свойства которых сходны с химической структурой и со свойствами наркотических средств и психотропных веществ, психоактивное действие которых они воспроизводят;

5) препаратом считается смесь веществ в любом физическом состоянии, содержащая одно или несколько наркотических средств или психотропных веществ либо один или несколько прекурсоров, включенных в Перечень<sup>1</sup>.

Вышеупомянутый Перечень утвержден Правительством Российской Федерации отдельным постановлением «Об утверждении перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации (с изменениями на 21 февраля 2017 года)» от 30.06.1998 № 681. Документ этот очень объемный, включает в себя более двухсот наименований различных препаратов<sup>2</sup>.

В процессе борьбы с контрабандой сильнодействующих средств и их прекурсоров (аналогов) сотрудники отдела дознания зачастую сталкиваются именно с перемещением прекурсоров, поэтому приведем несколько таблиц из перечня, дающих характеристику данным веществам.

---

<sup>1</sup> Козловский А.Ю. О возможных направлениях использования оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России в условиях формирования Евразийского экономического пространства и вступления во Всемирную торговую организацию. URL: <http://www.brokert.ru/material/operativno-rozysknye-podrazdeleniya-tamozhennye-organy> (дата обращения: 06.05.2017).

<sup>2</sup> Об утверждении перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации: постановление Правительства РФ от 30.06.1998 № 681(с изменениями на 21 февраля 2017 года) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

Таблица 1

Прекурсоры, оборот которых в Российской Федерации ограничен и в отношении которых устанавливаются особые меры контроля

<i>Наименование</i>	<i>Концентрация</i>
Ангидрид уксусной кислоты	10 процентов или более
Бензальдегид	15 процентов или более
1-диметиламино-2-пропанол	40 процентов или более
1-(4-метилфенил)-2-пропанон	10 процентов или более
N-метилэфедрин	10 процентов или более
Нитроэтан	40 процентов или более
Норпсевдоэфедрин, исключая d-норпсевдоэфедрин (катин)	10 процентов или более
Псевдоэфедрин	10 процентов или более
Фенилпропаноламин (норэфедрин)	10 процентов или более
Хлорэфедрин	10 процентов или более
Хлорпсевдоэфедрин	10 процентов или более
Эргометрин (эргоновин)	10 процентов или более
Эрготамин	10 процентов или более
Эфедрин	10 процентов или более

Эти таблицы дают представление о многообразии сильнодействующих средств, что предоставляет широкое поле деятельности для лиц, желающих заниматься их контрабандой.

Таблица 2

Прекурсоры, оборот которых в Российской Федерации ограничен и в отношении которых устанавливаются общие меры контроля

<i>Наименование</i>	<i>Концентрация</i>
Аллилбензол	15 процентов или более
Антралиловая кислота	15 процентов или более
Бромистый этил	15 процентов или более
Бутиролактон и его изомеры, за исключением изомеров, включенных в качестве самостоятельных позиций в перечень	15 процентов или более
1,4-бутандиол	15 процентов или более
2,5-диметоксибензальдегид	15 процентов или более
Метилакрилат	15 процентов или более
Метилметакрилат	15 процентов или более
Пиперидин	15 процентов или более
Циклогексиламин	15 процентов или более

Отнесение вещества к соответствующему наркотическому средству, психотропному веществу или их прекурсор, внесенному в настоящий перечень, не зависит от того, какие фирменные (торговые) наименования, синонимы или аббревиатуры используются в качестве его наименования

(пункт в редакции, введенной в действие с 22 июля 2010 года постановлением Правительства Российской Федерации от 3 июня 2010 года N 398).

Таблица 3

Прекурсоры, оборот которых в Российской Федерации ограничен и в отношении которых допускается исключение некоторых мер контроля

<i>Наименование</i>	<i>Концентрация</i>
Ацетилхлорид	40 процентов или более
Ацетон (2-пропанон)	60 процентов или более
Ацетонитрил	15 процентов или более
Бензилхлорид	40 процентов или более
Бензилцианид	40 процентов или более
Дифенилацетонитрил	3 процента или более
Метиламин	40 процентов или более
Метилэтилкетон (2-бутанон)	80 процентов или более
Перманганат калия	45 процентов или более
Серная кислота	45 процентов или более
Соляная кислота	15 процентов или более
Тетрагидрофуран	45 процентов или более
Тионилхлорид	40 процентов или более
Толуол	70 процентов или более
Уксусная кислота	80 процентов или более
Диэтиловый эфир(этиловый эфир, серный эфир)	45 процентов или более

Смеси, содержащие несколько перечисленных в таблице 3 списка веществ, подлежат контролю, если их суммарная концентрация равна или превышает концентрацию, установленную для одного из веществ, величина которой в таблице имеет наибольшее значение (пункт дополнительно включен с 22 июля 2010 года постановлением Правительства Российской Федерации от 3 июня 2010 года № 398).

Концентрация веществ определяется исходя из массовой доли вещества в составе смеси (раствора) (пункт дополнительно включен с 22 июля 2010 года постановлением Правительства Российской Федерации от 3 июня 2010 года № 398).

Производные наркотических средств и психотропных веществ являются веществами синтетического или естественного происхождения, которые не включены самостоятельными позициями в государственный реестр лекарственных средств или в настоящий перечень, химическая

структура которых образована заменой (формальным замещением) одного или нескольких атомов водорода, галогенов и (или) гидроксильных групп в химической структуре соответствующего наркотического средства или психотропного вещества на иные одновалентные и (или) двухвалентные атомы или заместители (за исключением гидроксильной и карбоксильной групп), суммарное количество атомов углерода в которых не должно превышать количество атомов углерода в исходной химической структуре соответствующего наркотического средства или психотропного вещества<sup>1</sup>.

В случае если одно и то же вещество может быть отнесено к производным нескольких наркотических средств или психотропных веществ, оно признается производным наркотического средства или психотропного вещества, изменение химической структуры которого требует введения наименьшего количества заместителей и атомов. (Пункт дополнительно включен с 1 декабря 2012 года постановлением Правительства Российской Федерации от 19 ноября 2012 года № 1178).

Таким образом, можно сделать вывод, что борьба с контрабандой наркотических средств является одним из приоритетных направлений деятельности отдела дознания Белгородской таможни.

Важнейшим моментом деятельности отдела дознания Белгородской таможни в целом и особенно в деле борьбы с контрабандой является порядок взаимодействия с другими оперативными подразделениями таможенных органов. Существует множество инструкций и положений, регламентирующих это взаимодействие. Ведущую роль здесь играют руководители отделов дознания, они являются инициаторами оперативно-розыскных мероприятий, выступают в качестве руководителей этих мероприятий, составляют руководящие и предписывающие документы.

---

<sup>1</sup> Бахтин Р.В. Проблемные вопросы оперативно-розыскной деятельности в условиях Таможенного союза. URL : <http://www.sgu.ru/sites/default/files/textdocsfiles/2013/08/08/pdf> (дата обращения: 13.05.2017).



Представляется целесообразным для полного понимания вопроса взаимодействия привести здесь основные положения Приказа ФТС Российской Федерации «Об утверждении Инструкции об организации и осуществлении взаимодействия оперативных подразделений с подразделениями дознания таможенных органов Российской Федерации при обнаружении, расследовании и раскрытии преступлений».

В целях совершенствования взаимодействия оперативных подразделений с подразделениями дознания таможенных органов Российской Федерации по выявлению, раскрытию и расследованию преступлений, производство дознания и неотложных следственных действий по которым отнесено уголовно-процессуальным законодательством Российской Федерации к компетенции таможенных органов.

Инструкция об организации и порядке взаимодействия оперативных подразделений с подразделениями дознания таможенных органов Российской Федерации при выявлении, расследовании и раскрытии преступлений (далее - Инструкция) разработана в целях повышения эффективности правоохранительной деятельности, направленной на борьбу с преступлениями, отнесенными уголовно-процессуальным законодательством Российской Федерации к компетенции таможенных органов Российской Федерации (далее - таможенные органы).

Инструкция регламентирует порядок взаимодействия начальника органа дознания, подразделения дознания (дознавателей подразделений таможенных органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность (далее соответственно - оперативные подразделения, ОРД), сотрудников оперативных подразделений (далее - оперативные сотрудники).

Взаимодействие подразделений дознания (дознавателей) и оперативных подразделений, оперативных сотрудников осуществляется по следующим направлениям:

1. оказание подразделениями дознания (дознавателями) методической (консультативной) помощи оперативным подразделениям, оперативным

сотрудникам и предоставление правовой оценки по проводимым (запланированным к проведению) оперативно-розыскным мероприятиям (далее - ОРМ), и по полученным в ходе их проведения документам и сведениям;

2. осуществление совместной работы при рассмотрении сообщений о преступлениях и выездах на места совершения преступлений, планировании проверочных мероприятий;

3. организация и проведение ОРМ по уголовным делам с момента их возбуждения (принятия к производству) до принятия по ним процессуального решения о направлении по подследственности, в суд (до рассмотрения уголовных дел по существу) или о прекращении уголовных дел;

4. организация и проведение ОРМ, направленных на установление и розыск лиц, по приостановленным уголовным делам. В случае приостановления производства дознания по уголовному делу, по которому не установлено или не обнаружено лицо, совершившее преступление, орган дознания непосредственно через оперативные подразделения, оперативных сотрудников обязан принимать меры по розыск и установлению такого лица, уведомляя дознавателя об их результатах<sup>1</sup>.

К основным формам взаимодействия подразделений дознания (дознавателей) и оперативных подразделений, оперативных сотрудников относятся:

- правовая оценка оперативных материалов;
- разработка, согласование, утверждение и исполнение совместных планов следственно-оперативных мероприятий;
- направление подразделением дознания (дознавателем) поручений о производстве следственных действий, ОРМ в соответствии с УПК РФ;

---

<sup>1</sup> Козлов В.И. Вопросы расследования уголовных дел в таможенных органах в условиях действия изменений в Уголовно-процессуальном кодексе Российской Федерации // Юридический консультант. 2017. № 11. С. 14.

– проведение оперативными сотрудниками по поручению дознавателя ОРМ и следственных действий, участие оперативных сотрудников в проводимых дознавателем следственных и иных процессуальных действиях, а также подготовительных мероприятиях в обеспечение проводимых процессуальных действий;

– проведение совместных совещаний, а также заслушиваний о ходе выполнения запланированных по уголовному делу следственных действий и ОРМ;

– иные формы взаимодействия, направленные на достижение результативности совместной деятельности.

Организация, координация, создание необходимых условий и контроль за взаимодействием подразделений дознания (дознавателей), оперативных подразделений, оперативных сотрудников и его эффективностью осуществляется начальником органа дознания. Любые разногласия при осуществлении взаимодействия разрешаются начальником органа дознания.

Инициатором взаимодействия подразделений дознания (дознавателей) и оперативных подразделений, оперативных сотрудников в ходе работы по оперативным материалам является начальник оперативного подразделения, оперативный сотрудник, начальник органа дознания, а в ходе работы при проведении проверок сообщений о преступлениях и расследовании уголовных дел - начальник подразделения дознания, дознаватель, начальник органа дознания.

Соблюдение порядка взаимодействия, своевременности выполнения предусмотренных совместных мероприятий подразделений дознания (дознавателей) и оперативных подразделений, оперативных сотрудников в ходе работы по оперативным материалам, при проведении проверок сообщений о преступлениях, производстве предварительного расследования по уголовным делам обеспечивает начальник органа дознания.

Оперативное подразделение после подтверждения достоверности первичной оперативной информации о подготавливаемом, совершаемом или

совершенном преступлении (при необходимости) и перед реализацией оперативных материалов для правовой оценки и получения необходимых рекомендаций представляет в подразделение дознания (дознавателю) справку по материалам ОРД и оперативные материалы в объеме, согласованном начальником органа дознания, и, подтверждающем информацию, содержащуюся в указанной справке.

Справка по материалам ОРД и оперативные материалы представляются для изучения в подразделение дознания (дознавателю) с соблюдением требований секретного делопроизводства и законодательства Российской Федерации о защите государственной тайны.

В них должна содержаться информация: о возможных способах совершения преступления, материальном ущербе, о лицах причастных к совершению преступления, предполагаемое распределение ролей и иные значимые обстоятельства, установленные в ходе ОРД а также предложения о направлениях и формах использования переданной информации в ходе проверки сообщения о преступлении, производства дознания и неотложных следственных действий.

Справка по материалам ОРД не должна содержать установочные данные проверяемых лиц, сведения о методике и тактике проведения оперативных мероприятий, лицах оказывающих содействие правоохранительным органам.

Объем представляемых для изучения начальнику подразделения дознания (дознавателю) оперативных материалов определяет начальник органа дознания. Оперативный сотрудник несет ответственность за достоверность и полноту представляемой информации.

Начальник подразделения дознания (дознаватель), изучив справку по материалам ОРД и оперативные материалы в срок не более 7 рабочих дней со дня их поступления, а в случаях, не терпящих отлагательства при наличии соответствующего письменного указания начальника органа дознания, - незамедлительно по результатам анализа дает правовую оценку, а при

необходимости рекомендации по организации дальнейшей проверки. Должностные лица, которым поручается рассмотрение справки по материалам ОРД и оперативных материалов, должны иметь соответствующую форму допуска к работе с секретными документами.

Начальник подразделения дознания (дознатель), осуществляя правовую оценку представленных материалов, в обязательном порядке:

обращает внимание на достаточность данных, указывающих на признаки преступления, квалификацию противоправного деяния, полноту выявленных и задокументированных фактов эпизодов преступной деятельности лиц, проходящих по оперативным материалам;

высказывает рекомендации о возможных путях получения документе» и сведений, которые в последующем могут быть использованы при проверке сообщения о преступлении и производстве предварительного расследования<sup>1</sup>.

По указанию начальника органа дознания начальник подразделения дознания (дознатель) оказывает методическую помощь в подготовке осуществления ОРМ.

По результатам изучения справки по материалам ОРД и оперативных материалов начальник подразделения дознания (дознатель) обосновывает один из следующих выводов:

– материалы содержат достаточные данные, указывающие на наличие в деянии объектов ОРД признаков преступления, отнесенного УПК РФ к компетенции таможенных органов, что позволяет зарегистрировать сообщение о преступлении в книге учета сообщений о преступлениях (далее -КУСП) таможенного органа;

– материалы не содержат достаточные данные, указывающие на наличие в деянии объектов ОРД признаков преступления, отнесенного УПК

---

<sup>1</sup> Козлов В.И. Вопросы расследования уголовных дел в таможенных органах в условиях действия изменений в Уголовно-процессуальном кодексе Российской Федерации // Юридический консультант. 2017. № 11. С. 15.

РФ к компетенции таможенных органов, что не позволяет зарегистрировать в КУСП таможенного органа сообщение о преступлении. В этом случае перечисляются обстоятельства, требующие установления;

– материалы содержат достаточные данные, указывающие на наличие в деянии(ях) объекта(ов) ОРД признаков преступления, не отнесенного УПК РФ к компетенции таможенных органов, что позволяет зарегистрировать в КУСП таможенного органа сообщение о преступлении и в дальнейшем принять в установленном порядке решение о его передаче по подследственности;

– материалы не содержат достаточные данные, указывающие на наличие в деянии(ях) объекта ОРД признаков преступления, не отнесенного УПК РФ к компетенции таможенных органов, что не позволяет зарегистрировать в КУСП таможенного органа сообщение о преступлении, однако имеющуюся информацию необходимо передать в соответствующий орган (указывается какой).

Кроме того, начальник подразделения дознания (дознаватель) в каждом случае указывает на необходимость проверки наличия всех квалифицирующих признаков, отнесенных к компетенции таможенных органов преступлений, достаточные данные о которых содержатся в оперативных материалах.

Результаты рассмотрения справки по материалам ОРД и оперативных материалов в подразделениях дознания (дознавателями) оформляются с соблюдением требований секретного делопроизводства в виде справок, подписанных должностным лицом, которому было поручено их рассмотрение, согласованных с начальником подразделения дознания. Справка представляется начальнику органа дознания, который по результатам ее изучения дает соответствующие указания оперативному подразделению, оперативному сотруднику. Справки приобщаются к оперативным материалам.

На основании рекомендаций, изложенных в справке подразделения дознания (дознателя), оперативным сотрудником вносятся соответствующие коррективы в планы мероприятий по оперативным материалам и дальнейшая работа по ним ведется при постоянном сотрудничестве с подразделением дознания (дознателем).

Полученные в результате осуществления ОРМ материалы представляются в подразделение дознания (дознателю) или передаются для реализации в другие правоохранительные органы в соответствии с требованиями, изложенными в статьях 8 - 12 Федерального закона от 12 августа 1995 г. 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности» и Инструкции о порядке представления результатов ОРД.

При возбуждении уголовного дела на основании оперативных материалов дознаватель, возбудивший уголовное дело, и оперативный сотрудник, составивший рапорт об обнаружении признаков преступления, составляют совместный план производства следственных действий и осуществления ОРМ, который согласовывается с начальниками подразделения дознания, оперативного подразделения и утверждается начальником органа дознания.

В плане перечисляются следственные действия и ОРМ, определяется их последовательность, сроки выполнения и исполнители. Особое внимание при подготовке плана уделяется согласованности мер при проведении мероприятий, направленных на задержание лиц, обысков, осмотра места происшествия, а также привлечение специалистов при их проведении.

При необходимости в плане отражаются мероприятия, касающиеся участия специальных отрядов быстрого реагирования по обеспечению защиты дознавателей, оперативных сотрудников и участников уголовного процесса.

Срок работы оперативных сотрудников по уголовным делам, а также порядок привлечения к работе либо отстранения от работы по уголовным делам оперативных сотрудников определяется начальником органа дознания

по представлению начальника подразделения дознания (дознавателя), согласованному с начальником соответствующего оперативного подразделения.

При возбуждении уголовного дела не в результате реализации оперативных материалов начальник органа дознания на основании предложений начальника подразделения дознания (дознавателя), изложенных в докладной записке, определяет оперативное подразделение и дает указание его начальнику об организации оперативного сопровождения производства предварительного расследования.

В дальнейшем составляется совместный план и осуществляются организационные мероприятия в соответствии с пунктом 18 Инструкции. При этом оперативный сотрудник с разрешения дознавателя вправе знакомиться с имеющимися в его распоряжении материалами уголовного дела в объеме, необходимом для качественного осуществления ОРМ или производства следственных действий по поручению дознавателя.

По расследуемому уголовному делу дознаватель в соответствии с требованиями УПК РФ дает начальнику органа дознания поручение о производстве ОРМ. Поручения должны быть конкретными, четкими, понятными для исполнения. В целях исключения различного толкования или ненадлежащего исполнения поручений о производстве отдельных следственных действий и (или) ОРМ начальник подразделения дознания (дознаватель) организует предварительное обсуждение формулировок поручений с оперативными сотрудниками, закрепленными для работы по уголовному делу.

Представление дознавателю результатов ОРМ, проведенных в соответствии с его поручениями, осуществляется в сроки, установленные в УПК РФ, либо сроки, указанные в совместном плане производства следственных действий и осуществления ОРМ. Дознаватель вправе предварительно знакомиться со всеми полученными оперативными данными.



В случае неисполнения в сроки, установленные УПК РФ, либо сроки, указанные в совместном плане производства следственных действий и осуществления ОРМ, или ненадлежащего исполнения поручения дознавателя оперативным подразделением либо при выявлении нарушений, допущенных оперативными сотрудниками при производстве ОРМ, начальник подразделения дознания (дознаватель) докладной запиской информирует об этом начальника органа дознания, который принимает исчерпывающие меры, направленные на устранение выявленных нарушений и недопущение их в дальнейшей работе.

При закреплении оперативных сотрудников для работы по уголовному делу, дознаватель осуществляет планирование предварительного расследования через начальника органа дознания и дает конкретные поручения оперативным сотрудникам, обеспечивает контроль исполнения поручений о производстве следственных действий и (или) ОРМ, организывает взаимный обмен получаемой в процессе расследования уголовного дела информацией дознавателем и оперативным сотрудником при производстве следственных действий и ОРМ; оперативные сотрудники осуществляют процессуальные действия и ОРМ, направленные на установление и розыск лица, совершившего преступление, возможных его соучастников, а также лиц, осведомленных о преступлении, поиск предметов и документов, имеющих значение по уголовному делу, на установление других обстоятельств, подлежащих доказыванию по уголовному делу.

Дознаватель и оперативные сотрудники совместно изучают поступающую по уголовному делу информацию, разрабатывают следственные и оперативные версии, принимают согласованные меры по их проверке и реализации оперативных материалов.

Дознаватель направляет в оперативное подразделение или оперативному сотруднику в процессе производства дознания и неотложных следственных действий копии материалов, имеющих оперативное значение.

Порядок взаимодействия оперативных подразделений с подразделениями дознания при проведении проверок сообщений о преступлениях аналогичен порядку, указанному в пунктах 16-21 настоящей инструкции.

Начальник подразделения дознания (дознаватель) в случае установления при рассмотрении сообщения о преступлении или расследовании уголовного дела сведений о возможном совершении иного преступления, отнесенного УПК РФ к компетенции таможенных органов, незамедлительно докладной запиской уведомляет об этом начальника органа дознания, который поручает проведение проверки по данному факту оперативному подразделению. При необходимости начальник органа дознания организует взаимодействие в соответствии с разделом 2 Инструкции.

При выведении постановления о приостановлении дознания дознаватель информирует об этом оперативного сотрудника, осуществляющего оперативное сопровождение расследуемого уголовного дела.

При вынесении постановления о приостановлении уголовного дела по основаниям, предусмотренным пунктами 1 и 2 части I статьи 208 УПК РФ, дознаватель направляет начальнику органа дознания поручение о производстве ОРМ.

Начальник подразделения дознания незамедлительно после вынесения постановления о приостановлении дознания по уголовному делу докладывает начальнику органа дознания об обоснованности принятого дознавателем решения, полноте произведенных следственных и иных процессуальных действий, подлежащих выполнению в отсутствие подозреваемого или обвиняемого.

Начальник органа дознания не реже двух раз в месяц проводит заслушивание должностных лиц таможенного органа, осуществляющих оперативное сопровождение по приостановленным уголовным делам, и

дознателя и определяет достаточность проводимых мероприятий, а также решает вопрос о необходимости возобновления дознания по уголовному делу. В указанном заслушивании в обязательном порядке принимает участие начальник подразделения дознания и начальник оперативного подразделения.

Взаимодействие сотрудников отдела дознания с другими оперативными подразделениями должно обеспечивать эффективность работы как их самих, так и смежных отделов (отдел по борьбе с контрабандой наркотиков, отдел по борьбе с особо опасными видами контрабанды, оперативно-розыскной отдел, специальный отряд быстрого реагирования).

Основной проблемой здесь с практической точки зрения видится прежде всего штатное сокращение численности сотрудников как отдела дознания, так и других оперативных отделов. Рассмотрим подробнее этот аспект на примере Специального Отряда Быстрого Реагирования Белгородской таможни. Этот пример наиболее ярко показывает сущность проблемы, так как именно СОБР подвергся самым значительным штатным изменениям за последние 5 лет. Еще в 2012 году численность этого отряда составляла 88 человек. Эти кадры размещались и вели работу не только в г. Белгороде. Отдельные подразделения дислоцировались в городах Грайворон, Валуйки, Ровеньки. Сущность деятельности СОБРа в плане взаимодействия с отделом дознания заключалась в следующем. Во-первых, при обнаружении и задержании на границе крупной партии незаконно перемещаемого товара, определяемого законом как контрабанда, после составления первичных документов на месте задержания все материалы по делу передавались в отдел дознания. Во-вторых, при совершении процессуальных действий с лицом, задержанным сотрудниками отдела по борьбе с контрабандой наркотиков сотрудники СОБРа привлекались для осуществления конвоирования. Кроме того, в случае оперативного выезда дознавателя соборовцы обеспечивали его физическую защиту.

Однако с 2011 года после декриминализации контрабанды любая партия товара, задержанная на границе, не является поводом для возбуждения уголовного дела. С 2013 года также отменено конвоирование. Эти изменения (прежде всего декриминализация контрабанды) негативно сказались на показателях деятельности как СОБРа, так и отдела дознания Белгородской таможни.

За последние 2 года резко уменьшилось количество выявленных преступлений по ст. ст. 226.1 и 229.1 УК РФ. Динамику этого можно проследить в следующих цифрах<sup>1</sup>:

2015 год:

- ч. 1 ст. 226.1 УК РФ -4,
- ч. 1 ст. 229.1 УК РФ - 15
- ч. 2 ст. 229. 1 УК РФ - 4
- ч. 3 ст. 229. 1 УК РФ - 2

2016 год:

- ч. 1 ст. 226.1 УК РФ-9,
- ч. 1 ст. 229.1 УК РФ - 11
- ч. 3 ст. 229. 1 УК РФ -4

3 месяца 2016 года:

- ч. 1 ст. 226.1 УК РФ-5,
- ч. 1 ст. 229.1 УК РФ - 3
- ч. 3 ст. 229. 1 УК РФ -1

3 месяца 2017 года:

- ч. 1 ст. 226.1 УК РФ-3,
- ч. 1 ст. 229.1 УК РФ - 2
- ч. 2 ст. 229.1 УК РФ - 1
- ч. 3 ст. 229. 1 УК РФ -3

---

<sup>1</sup> Об итогах правоохранительной деятельности таможенных органов в 2016 году и задачах на 2017 год. URL : [http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/\\_\\_\\_\\_\\_25\\_\\_2017\\_.zip](http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/_____25__2017_.zip) (дата обращения: 10.05.2017).

Причинами снижения выявленных преступлений, указанной категории. 2016 году явились<sup>1</sup>:

1) снижение пассажиропотоков в регионе деятельности таможни и практически сведение на нет перемещение пассажиров железнодорожным транспортом через ж/д станции «Белгород» и «Валуйки». Из 52 пар поездов, следовавших через ж/д ст. Белгород в 2013 году, в настоящее время осуществляют движение 2 поезда сообщением «Харьков-Москва», «Днепропетровск-Кривой Рог-Москва». Прекращено движение пригородных электропоездов сообщением «Белгород-Харьков» (в 2013 году с территории РФ в Украину следовало 7 электропоездов прямого направления и 4 электропоезда с возможностью пересадки на границе).

В 2016 году, в сравнении с 2013 и 2015 годами, значительно сократился пассажиропоток и грузопоток и на других направлениях.

Так, за 2016 год через пункты пропуска, функционирующие в регионе деятельности Белгородской таможни, проследовало:

- 6 633 802 физических лица, что в сравнении с аналогичным периодом 2015 года меньше на 1,2% ;
- 82 628 грузовых транспортных средств, что в сравнении с аналогичным периодом 2015 года меньше на 21,9%;
- 1 278 535 легковых транспортных средств, что в сравнении с аналогичным периодом 2015 года меньше на 6,2%;
- 13 540 грузовых железнодорожных составов, что в сравнении с аналогичным периодом 2015 года меньше на 17,6%;
- 1 651 пассажирских железнодорожных составов, что в сравнении с аналогичным периодом 2015 года меньше на 31,9% ;
- 214 воздушных судна, что в сравнении с аналогичным периодом 2015 года, меньше на 62,0%<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Об итогах правоохранительной деятельности таможенных органов в 2016 году и задачах на 2017 год. URL : [http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/\\_\\_\\_\\_\\_25\\_\\_2017\\_.zip](http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/_____25__2017_.zip) (дата обращения: 10.05.2017).

2) ужесточение порядка пересечения границы со стороны контролирующих органов Украины для граждан Российской Федерации, пересекающих государственную границу (обязательное наличие загранпаспорта и нотариально заверенного приглашения). На территорию Украины выезжают не более 5% граждан Российской Федерации.

Таким образом, можно сделать следующие выводы.

1. Налицо противоречие между необходимостью совершенствования управления нагрузкой должностных лиц отдела дознания в борьбе с контрабандой и недостаточной разработанностью методов решения этой задачи. На практике это противоречие приводит к снижению эффективности правоохранительной деятельности, осуществляемой отделом дознания Белгородской таможни.

2. Разработка методологической базы решения вышеупомянутой задачи во многом зависит от тех практических задач, которые сотрудники отдела дознания выполняют в своей повседневной деятельности.

3. Поиск способов совершенствования управления нагрузкой должностных лиц отдела дознания напрямую зависит также от оптимизации взаимодействия с другими оперативными отделами, что неизбежно повлечет значительный прогресс в данном вопросе.

---

<sup>1</sup> Об итогах правоохранительной деятельности таможенных органов в 2016 году и задачах на 2017 год. URL : [http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/\\_\\_\\_\\_\\_25\\_\\_2017\\_.zip](http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/_____25__2017_.zip) (дата обращения: 10.05.2017).

### **РАЗДЕЛ III. НАПРАВЛЕНИЯ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ БОРЬБЫ С КОНТРАБАНДОЙ (НА ПРИМЕРЕ ОТДЕЛА ДОЗНАНИЯ БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ)**

Пути совершенствования борьбы с контрабандой отделом дознания Белгородской таможни неразрывно связаны с путями решения этого вопроса в целом по стране. Здесь следует отметить следующие тенденции и перспективы. Начнем с информационных технологий.

В настоящее время информационные технологии контроля за перемещением грузов позволяют анализировать товарные потоки и на ранней стадии выявить те поставки, которые могут быть сопряжены с рисками для экономики. В то же время по каналам международной правоохранительной сети СЕН Регионального узла связи по правоохранительной работе со странами СНГ «RILO-Москва» осуществляется оперативный обмен информацией с таможенными службами стран СНГ и Всемирной таможенной организацией о новых маршрутах перемещения контрабанды и способах её сокрытия. Именно такая информация в дальнейшем становится основой для проведения выборочных досмотров, оперативно - розыскных мероприятий и специальных операций.

Для повышения эффективности борьбы с контрабандой необходимо дальнейшее развитие инфраструктуры таможенных пропускных пунктов. С 1993 по 2016 годы на различных участках границы были построены 186 автомобильных пунктов пропуска и сейчас особое значение приобретает оснащение их современным оборудованием. Только в 2015 году в действие было введено 140 комплектов новых технических средств контроля. В их числе системы «Взгляд», предназначенные для визуального обследования труднодоступных мест, и «Ватсон», которые используются для рентгеновского сканирования скрытых полостей.

Если в 2004 г. был сделан первый шаг на пути перехода от эксперимента к практическому применению электронного декларирования, то концу 2015 г. эта технология из экзотики превратилась в широко

применяемый инструмент таможенного оформления во всех регионах России. В настоящее время 74 таможенных органа имеют достаточную техническую оснащенность для применения электронной формы декларирования и число их увеличивается с каждым днем (в 2014 г. - 15). К настоящему времени с применением электронной формы декларирования оформлено более 15 тысяч грузовых таможенных деклараций, ею пользуются более 200 компаний. В 2016 году планируется довести количество таможенных органов, подключенных к этой системе до 130.

Электронная форма декларирования внедрена не только для автомобильного, но и для железнодорожного и трубопроводного видов транспорта. Внедрение электронного декларирования привело к ускорению и повышению прозрачности таможенного оформления, минимизации влияния субъективного фактора при проведении таможенных операций. В среднем время проверки грузовой таможенной декларации в электронном виде и выпуска товаров составляет около 30 минут.

Перспективной задачей является оборудование международных транспортных узлов современными инспекционно-досмотровыми комплексами (ИДК), которые позволяют в течение 5 минут без вскрытия и разгрузки транспортных средств обнаружить запрещенные к перевозке документы. В рамках федеральной целевой программы «Государственная граница» к установке до 2020 года запланированы 19 таких ИДК. Наличие таких комплексов позволит таможеннику в течение нескольких минут увидеть содержимое транспортного средства или контейнера, что чрезвычайно важно как с точки зрения борьбы с терроризмом, различного рода контрабандой, недостоверным декларированием, так и с точки зрения ускорения прохождения границы.

Кроме того, разработана и представлена правительству новая концепция развития таможенной службы до 2020 года. Она предусматривает, в том числе, систему разделения потоков грузов и документов при прохождении товара через контрольный пункт пропуска. То есть оформители



работают с документами, а таможенные оперативники контролируют сам груз. Причем эта работа должна будет начинаться с получения информации от зарубежных таможенных служб. После этого уже на территории России будет обеспечиваться оперативное сопровождение грузов, а затем - проведение пост-аудиту вплоть до проверки на конкретном складе или в магазине. Когда российская таможня к этому придет, тогда и потоки контрабанды уменьшатся, и участники внешнеэкономической деятельности будут к нам более лояльно относиться, зная открытость наших действий.

Как наиболее эффективное направление борьбы с контрабандой, недостоверным декларированием, уклонением от уплаты таможенных платежей зарекомендовало себя проведение совместных операций с другими правоохранительными ведомствами и зарубежными таможенными службами. На каналах экспорта - импорта в первом полугодии 2014 года были успешно проведены специальные операции «Одер», «Лес-3», «Метал-3», «Акциз», «Эдельвейс» и др.

Так, в целях пресечения незаконного ввоза и вывоза табачной и алкогольной продукции в Северо-Западном, Южном и Центральном регионах была проведена спецоперация «Акциз», по результатам которой возбуждено 13 уголовных дел и 172 дела об административном правонарушении. В том числе проведен комплекс мероприятий по пресечению контрабандных поставок табачной продукции в страны Западной Европы. Выявлено 14 подобных фактов. В частности, в ходе международной операции совместно с таможенными службами Чехии и Германии перекрыт канал поставок табачных изделий в страны ЕС, установлены и задержаны участники международной организованной преступной группы<sup>1</sup>.

В результате операции «Эдельвейс», проводимой в целях профилактики и пресечения недостоверного декларирования и уклонения от

---

<sup>1</sup> Официальный сайт Федеральной таможенной службы. URL : [http://www.customs.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=22187](http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=22187) (дата обращения: 12.05.2017).

уплаты таможенных платежей при ввозе цветочной продукции, ее среднестатистическая стоимость за 1 кг при декларировании увеличилась на 35%, а таможенные платежи с 1 партии свежесрезанных цветов увеличились на 44%.

Одним из наиболее эффективных оперативно-розыскных мероприятий по выявлению и пресечению каналов контрабанды наркотиков является операция «контролируемая поставка». В 2015 г. таможенными органами организовано и проведено 56 «контролируемых поставок» международного и межрегионального уровня, в результате которых изъято 350 кг наркотиков, а также задержаны и привлечены к уголовной ответственности члены преступных группировок, причастные к незаконному обороту наркотиков.

В 2015 году была продолжена практика проведения специальных целевых и комплексных международных и межведомственных операций. В числе наиболее результативных и масштабных можно отметить специальные операции под кодовыми названиями «Апрельский марш», «Мак», «Поезд», а также «Канал-2015». Всего таможенные органы во взаимодействии с российскими и зарубежными коллегами приняли участие в организации и проведении 13 подобных операций, в рамках которых совместными усилиями из незаконного оборота было изъято около 3 тонн наркотиков. В ходе специальных мероприятий таможенными органами изъято 67 единиц оружия, 6237 патронов, 21 кг взрывчатых веществ. По выявленным фактам возбуждено 83 уголовных дела и 62 дела об административных правонарушениях.

Согласно определению Всемирной организации здравоохранения наркотиком является химический агент, вызывающий ступор, кому или нечувствительность к боли. Термин обычно относится к опиатам или опиоидам, которые называются наркотическими анальгетиками.

При употреблении наркотиков (натуральных или синтетических веществ) происходят психофизические изменения в сознании человека, оказывающие специфическое (стимулирующее, возбуждающее, угнетающее,

галлюциогенное) воздействие на его центральную нервную систему и на восприятие им окружающей действительности.

Территориальное расположение Российской Федерации достаточно удобно для незаконного транзита наркотиков. Через нашу страну проходят магистральные пути транспортировки афганского героина в Европу. Для России же Афганистан является основным поставщиком наркотиков опийной группы на нелегальный рынок. Около 80 процентов героина, находящегося в незаконном обороте, имеет афганское происхождение и доставляется контрабандным путем. Через Республику Беларусь, Украину, государства Балтии и Западной Европы контрабандным путем к нам поступают наркотики синтетического происхождения и кокаин.

Таким образом, экспансия зарубежного наркобизнеса является одной из главных причин распространения наркотиков в России.

Борьбе с незаконным распространением наркотических средств и психотропных веществ на международном уровне всегда придавалось большое значение. Так, принята Единая конвенция о наркотических средствах 1961 года с поправками, внесенными в нее в соответствии с протоколом 1972 года о поправках к Единой конвенции о наркотических средствах 1961 года, а 21 февраля 1971 года в г. Вена была принята Конвенция о психотропных веществах. 20 декабря 1988 года ООН была принята Конвенция «О борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ». Ее принятие обусловлено масштабами и тенденцией роста незаконного производства, спроса и оборота наркотических средств и психотропных веществ, которые представляют собой серьезную угрозу для здоровья и благополучия людей и оказывают отрицательное воздействие на экономические, культурные и политические основы общества.

Целью указанной Конвенции является содействие сотрудничеству для более эффективного решения различных проблем, связанных с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ.

Каждая страна, подписавшая Конвенцию, взяла на себя обязательства считать преступными ряд деяний, связанных с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ, в числе которых их поставка, переправка, транзитная переправка, транспортировка, импорт или экспорт любого наркотического средства или психотропного вещества.

Большинство из перечисленных в Конвенции деяний в Российской Федерации признаны преступными. В УК России содержатся соответствующие статьи, предусматривающие уголовную ответственность за их совершение и достаточно суровые меры ответственности для лиц, их совершивших<sup>1</sup>.

Как уже указывалось, Федеральным законом № 420-ФЗ в УК России введена статья 229 «Контрабанда наркотических средств и 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». Эта норма с учетом изменений, внесенных Федеральным законом от 01.03.2012 М 18-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», изложена в следующей редакции<sup>2</sup>:

1. Незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС либо Государственную границу Российской Федерации с государствами - членами Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные

---

<sup>1</sup> Официальное периодическое издание газеты Коммерсант. URL: <http://www.kommersant.ru/doc/2801821> (дата обращения: 10.05.2017).

<sup>2</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации: федер. закон от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

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, наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до одного года или без такового.

2. То же деяние, совершенное:

а) группой лиц по предварительному сговору;

б) должностным лицом с использованием своего служебного положения;

в) в отношении наркотических средств, психотропных веществ или их аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества, либо их частей, содержащих наркотические средства или психотропные вещества, в значительном размере» - наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до полутора лет или без такового.

3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные в отношении 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, в крупном размере, - наказываются лишением свободы на срок от десяти до двадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового.

4. Деяния, предусмотренные частями первой, второй или третьей настоящей статьи, совершенные:

а) организованной группой;

б) в отношении 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, в особо крупном размере;

в) с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, -наказываются лишением свободы на срок от пятнадцати до двадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового или пожизненным лишением свободы.

При этом разграничение значительного, крупного и особо крупного размеров определено в примечании к статье 228 УК России<sup>1</sup>.

Кроме того, ранее для квалификации контрабанды по части 2 статьи 188 УК России требовалось условие, чтобы в отношении специальных объектов (предметов), перечисленных в диспозиции части 2 этой статьи, были установлены специальные правила их перемещения через таможенную границу. В настоящее время для квалификации деяния по статье 229 УК России такое условие отсутствует.

Данная статья, также, как и часть 2 статьи 188 УК России, не устанавливает минимального размера наркотического средства или психотропного вещества, который необходим для квалификации деяния как контрабанды.

---

<sup>1</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации: федер. закон от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

Правовые основы государственной политики в сфере оборота наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, а также в области противодействия их незаконному обороту в целях охраны здоровья граждан, государственной и общественной безопасности устанавливает Федеральный закон № 3-ФЗ.

В настоящее время уголовное законодательство Российской Федерации, которое направлено на защиту интересов в сфере внешнеэкономической деятельности, остается несовершенным, как и в принципе в иной другой сфере. Те или иные участники соответствующих сфер деятельности всегда находят различные пути, способы и методы «обойти» закон в свою выгоду.

До конца 2011 года в уголовном законодательстве РФ применялась ст. 188 «Контрабанда» Уголовного кодекса РФ, которая относилась законодателем к гл. 22 «Преступления в сфере экономической деятельности». В данной статье содержались следующие нормы: к контрабанде относилось перемещение товаров и иных предметов через таможенную границу РФ в крупном размере, которое совершалось помимо или с сокрытием от таможенного контроля, а также с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации либо которое сопряжено с недекларированием или недостоверным декларированием. О перемещении через таможенную границу РФ наркотических средств, психотропных веществ, их аналогов говорилось в ч. 2 ст. 188 УК РФ.

Учитывая актуальность вопросов привлечения к ответственности за данное правонарушение, в целях соблюдения конституционных требований справедливости и соразмерности наказания, а также в связи с образованием единой таможенной территории Таможенного союза, законодателем 7 декабря 2011 года в Уголовный кодекс РФ были внесены изменения. В соответствии с ними ст. 188 УК РФ «Контрабанда» была исключена из Уголовного кодекса РФ.

Положение ч. 1 ст. 188 УК РФ во взаимосвязи с ч. 1 ст. 16.2 и ч. 2 ст. 27.11 КоАП РФ признано не соответствующим Конституции РФ в той мере, в какой данное положение в системе действующего правового регулирования позволяет при оценке стоимости товара, перемещаемого физическим лицом через таможенную границу Российской Федерации и предназначенного для личного пользования, в целях определения наличия состава преступления (контрабанда) или административного правонарушения (недекларирование товаров), а также исчисления размера административного штрафа использовать его рыночную стоимость на территории Российской Федерации и в стоимость товара для указанных целей включать стоимость всего перемещаемого товара, в том числе и ту ее часть, которая разрешена к ввозу без письменного декларирования и уплаты таможенных пошлин, налогов<sup>1</sup>.

Также необходимо отметить, что в 2010 году, когда Президент РФ вносил поправки в некоторые законодательные акты, еще тогда стоял вопрос об исключении ч. 1 ст. 188 УК РФ, но Правительство РФ отозвало эти изменения, объяснив это тем, что ч. 1 ст. 188 УК РФ полностью перекликается со ст. 194 УК РФ, так как полное недекларирование товаров и незаконное перемещение в части недекларирования или декларирования с какими-то нарушениями ведет к недоплате налогов, но все это указано в ст. 194 УК РФ. Есть и другая «сторона медали» - данная статья очень интересна органам полиции, и, таким образом, исключать первую часть никто не стал.

Таким образом, 7 декабря 2011 года были введены две уголовно-правовые нормы в УК РФ. Данные нормы содержатся в разд. 9 УК РФ «Преступления против общественной безопасности и общественного порядка», одна статья в гл. 24 «Преступления против общественной безопасности» - это ст. 226.1 «Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных

---

<sup>1</sup> Абдикеев М.Н. Проблемы реализации законодательства о контрабанде // Вестник КазНУ. Серия юридическая. 2013. №3. С. 28.



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 либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов», другая в гл. 25 «Преступления против здоровья населения и общественной нравственности» - 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»<sup>1</sup>.

Отсюда видно, что в соответствии с их местоположением в УК РФ родовым объектом выступают общественная безопасность и общественный порядок. Из такого разграничения можно сделать вывод о том, что ст. 226.1 УК РФ рассматривается в более широком ее направлении, т.е. она обращена на безопасность общества, государства, хотя некоторые предметы в данной статье, например, незаконное перемещение культурных ценностей, никак не посягают на общественную безопасность, а ст. 229.1 УК РФ - в более узком ее направлении, то есть, направлена на защиту здоровья и жизни населения. Например, в соответствии с ранее действующей ст. 188 УК РФ родовым объектом выступали общественные отношения, возникающие в сфере экономики. Однако внешнеэкономическая деятельность является разновидностью экономической деятельности.

---

<sup>1</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации: федер.закон от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф». Ст. 229.ч.1.

Ныне в гл. 22 «Преступления в сфере экономической деятельности» предусмотрены две ст. 200.1 «Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов» и ст. 200.2 «Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий» УК РФ, которые были введены 28 июня 2013 г. и 31 декабря 2014 г. соответственно.

Таким образом, следует отметить, что законодатель отграничил контрабанду в соответствии с изменениями на экономическую и товарную, которые содержатся в УК РФ (ст. ст. 200.1, 200.2 - экономическая, совершенная в крупном размере) и в КоАП РФ (ст. ст. 16.1, 16.2, 16.4 (если не содержит уголовно наказуемого деяния) - товарная). При этом необходимо отметить, что в законодательстве о контрабанде появилось понятие «денежные инструменты»<sup>1</sup>.

Примеры крупных контрабандных партий наркотических, психотропных и сильнодействующих веществ, задержанных российскими таможенными органами в 2016 году<sup>2</sup>.

#### Канал автомобильных перевозок

26.01.2016 сотрудниками Калининградской оперативной таможни на МАПП «Советск» у гражданина Литвы, следовавшего на автомобиле из Литвы в Россию, в личных вещах (с сокрытием в одежде и в памперсе) обнаружено 395,04 г героина.

26.01.2016 сотрудниками Брянской таможни на МАПП «Троебортное» у гражданина Молдавии, следовавшего из Молдавии в Россию на личном автомобиле, в ручной клади обнаружено и изъято 2,279 кг марихуаны. Возбуждено уголовное дело.

04.02.2016 в ходе проведения оперативно-розыскных мероприятий по отработке оперативных материалов сотрудниками Уральской оперативной

---

<sup>1</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации: федер.закон от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф». Ст. 229.ч.1.

<sup>2</sup> Официальный сайт Федеральной таможенной службы. URL : [http://www.customs.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=22187](http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=22187) (дата обращения: 12.05.2017).

таможни на автодороге Екатеринбург - Челябинск задержан автомобиль, следовавший из Азербайджана под управлением гражданина РФ, а также автомобиль сопровождения с тремя гражданами Азербайджана. В результате досмотра автомобиля в багажном отсеке обнаружено 2 запасных колеса, внутри которых находилось 20,5 кг гашиша, расфасованного в 16 полиэтиленовых брикетов. Возбуждено уголовное дело.

27.02.2016 сотрудниками Южной оперативной и Дагестанской таможен на МАПП «Яраг-Казмалар» в ходе досмотра грузового автомобиля с полуприцепом обнаружено 160 кг гашиша. Наркотик перевозился под прикрытием легального груза – промышленного оборудования - и был сокрыт в двойном дне одного из сепараторов. Указанное транспортное средство следовало по маршруту Иран – Азербайджан - Россия (Дербент – Махачкала - Москва) под управлением гражданина Азербайджана<sup>1</sup>.

03.03.2016 сотрудниками Мурманской таможни на ДАПП «Борисоглебск» у гражданина Франции, следовавшего в Россию из Норвегии на автомобиле, обнаружено и изъято 6 наименований сильнодействующих препаратов - диазепам, мидазолам, клоназепам, кетамин, тиопентал, суфентанил - общим весом 1кг 97 г.

03.12.2016 сотрудниками Выборгской таможни у гражданина России, следовавшего из Финляндии в Россию на личном автомобиле, в багажнике автомобиля обнаружено 73 картонных коробки, в которых находилось 262,5 кг кетамина.

#### Морской канал

25.03.2016 в результате проведения сотрудниками Дальневосточной оперативной таможни совместно с сотрудниками погранслужбы ФСБ оперативно-розыскных мероприятий на убывающем теплоходе было

---

<sup>1</sup> Официальный сайт Федеральной таможенной службы. URL : [http://www.customs.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=22187](http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=22187) (дата обращения: 12.05.2017).

обнаружено наркотическое средство – гашишное масло - массой 182,134 г. Возбуждено уголовное дело.

22.03.2016 сотрудниками Балтийской таможни в ходе проведения оперативно-розыскных мероприятий на теплоходе, прибывшем в Россию из Чили, в потолочном перекрытии подсобного помещения палубы обнаружено наркотическое средство – кокаин - общей массой 8 кг 461 г. Возбуждено уголовное дело.

#### Канал железнодорожных перевозок

10.04.2016 г. в ходе проведения таможенного контроля в пассажирском поезде сообщением «Бишкек - Москва», в туалетной комнате со стороны нерабочего тамбура, на внутренней поверхности металлического короба, представляющего собой кожух трубы отопления вагона, сотрудники «ЖДПП Илецк-1» Оренбургской таможни обнаружили наркотическое вещество - гашиш - общим весом 91,9 г. Возбуждено уголовное дело<sup>1</sup>.

#### Канал авиационных перевозок

31.03.2016 г. в рамках таможенного оформления авиарейса «Худжант - Москва», по метеоусловиям совершившего посадку в аэропорту г. Н. Новгорода, среди пассажиропотока был выявлен гражданин, в отношении которого проведенный экспресс-тест дал положительный результат на наличие в его организме наркотических средств опийной группы. После проведения необходимых медицинских процедур из тела наркокурьера было извлечено 30 контейнеров с веществом белого цвета. В результате проведенной экспертизы установлено, что указанным веществом является героин общей массой 176,188 гр. Возбуждено уголовное дело.

20.04.16 в рамках таможенного контроля авиарейса «Душанбе-Пермь» сотрудниками Пермской таможни и Приволжской оперативной таможни было установлено лицо, подозреваемое в контрабанде наркотиков

---

<sup>1</sup> Официальный сайт Федеральной таможенной службы. URL : [http://www.customs.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=22187](http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=22187) (дата обращения: 12.05.2017).

внутриполостным способом, - гражданин Таджикистана, перемещавший в желудочно-кишечном тракте партию героина в количестве 33 капсул по 3-4 г каждая. Общий вес наркотика составил 226,022 г. Возбуждено уголовное дело.

Непосредственно касаясь отдела дознания Белгородской таможни, важную роль в возможных путях совершенствования борьбы с контрабандой играют следующие моменты. Учитывая большую протяженность сухопутной границы с Украиной, необходимо углублять взаимодействие подразделений таможни с другими силовыми ведомствами ( УФМС, ФСБ, ПУ, ФСКН, МВД). Кроме того, расширять совместную деятельность и обмен опытом с таможнями смежных регионов – Воронежской и Курской таможнями прежде всего.

Особо важное значение для эффективной борьбы с контрабандой играет оперативно-розыскная деятельность. В настоящее время более 70 % преступлений в таможенной сфере выявляется в результате осуществления оперативно-розыскной деятельности, которая ориентирована на повышение эффективности мероприятий по предупреждению и раскрытию контрабанды, уклонения от уплаты таможенных платежей, незаконного перемещения технологий, а также невозвращения культурных ценностей, вывезенных с территории России и валютной выручки от товаров, вывезенных за рубеж.

В России 130 таможен, в каждой из которых существуют отделы: оперативно-розыскной, по борьбе с контрабандой наркотиков, по борьбе с особо опасными видами контрабанды. За 9 месяцев 2016 года ФТС РФ выявило почти две с половиной тысяч преступлений, причем 61% из них (1480 преступлений) - благодаря оперативным материалам правоохранительных подразделений. По сравнению с 2015 годом это примерно на 34% больше. При этом в результате оперативно-розыскных мероприятий было изъято имущества и материальных ценностей на сумму

более 2 миллиардов рублей, что превышает аналогичный показатель 2015 года более чем в два раза<sup>1</sup>.

Особое внимание оперативно-розыскных подразделений при экспорте-импорте сосредоточено на выявлении и пресечении возможных каналов незаконного перемещения товаров, борьбе с недостоверным декларированием и контрабандой, преступлениями в кредитно-финансовой сфере. В основном, криминалитет сегодня пытается незаконно перемещать через российские границы автомобили, энергоресурсы, товары народного потребления, электротехнику и стройматериалы

Следующее направление совершенствования борьбы с контрабандой – выявление устойчивых контрабандных каналов по перемещению наркотиков и пресечение деятельности организованных преступных групп, в частности, за счет более широкого использования возможностей квалифицированных оперативно-розыскных и оперативно-технических мероприятий.

Следует как можно более широко применять социальные методы борьбы с контрабандой. Такие представляют собой мероприятия агентурного и оперативно-розыскного характера, предупреждения и выявления контрабанды на стадиях планирования и непосредственного осуществления.

Использование комплекса указанных методов позволяет сократить, а в ряде случаев и полностью прекратить контрабанду. Для этого применять мероприятия следующего характера.

1. Предпринимать усилия по снижению экономической эффективности контрабандных операций. Так как истоки контрабанды кроются в извлечении сверхприбыли при реализации нелегально ввезенного или вывезенного товара, таможенной службой и другими контрольно-аналитическими ведомствами государства проводится анализ, какие элементы контрабанды

---

<sup>1</sup> Официальный сайт Федеральной таможенной службы. URL : [http://www.customs.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=22187](http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=22187) (дата обращения: 12.05.2017).

приносят сверхдоходы. Если главной движущей силой контрабандных операций является уход от высоких налогов (НДС или акцизов), то рассматривать вопрос об их разумном снижении. Аналогичным образом поступать и в ситуации, когда неоправданно завышены таможенные сборы и пошлины.

Для усиления экономического воздействия на участников внешнеэкономической деятельности параллельно с указанными мерами могут быть ужесточены штрафные санкции, административная и уголовная ответственность за контрабанду. Такие шаги во многих случаях нормализуют ситуацию во внешней торговле, позволяют снизить объемы контрабанды до приемлемых значений. Снижение мотивации к нарушению закона происходит в данном случае за счет уменьшения прибыльности нелегальных внешнеторговых операций.

Очевидно, что для некоторых контрабандных товаров выше приведенная система мер не может быть применена – в частности, речь идет об оружии, наркотиках, взрывчатых, радиоактивных и ядовитых веществах. Однако по широкой номенклатуре потребительских и инвестиционных товаров экономические способы вполне приемлемы и эффективны.

2. Участникам ВЭД, добросовестно выполняющим все необходимые предписания таможенной службы, правильно оформляющим финансовую и товарно-транспортную документацию, точно и своевременно перечисляющих в бюджет надлежащие таможенные платежи и налоги, присваивать особый статус, который позволит минимизировать контрольные процедуры. Высокая деловая репутация и особый статус добросовестных плательщиков удерживает многих участников ВЭД от контрабандных операций, которые могут подорвать не только наработанный годами деловой имидж, но и нанести серьезный ущерб основному бизнесу предприятия.

3. В целях затруднения контрабанды законодательными актами и решениями правительства вводить специальные метки и маркировки продукции, экспортируемой на внешние рынки или импортируемой из-за

границы. Различные голографические знаки, штрих-коды, акцизные марки, радиометки ГЛОНАСС, которые наряду с печатями, фирменными бланками и упаковкой выполняют защитную и информационную функции. Контрабандистам гораздо труднее успешно проводить незаконные торговые операции без необходимой защитной маркировки. Конечно, все можно подделать – и печати, и голографические стикеры, и специальные штрих-кодовые обозначения. Однако разработка и изготовление подделок требует времени и значительных финансовых затрат, которые могут быть настолько значительными, что делают контрабанду экономически невыгодной.

4. Осложняют контрабанду и требования по наличию специальных лицензий для производства, экспорта, импорта, оптовой и розничной торговли того или иного вида продукции. Лицензирование означает введение правительством особого разрешительного порядка для предприятий, осуществляющих экспортно-импортные операции. Например, внешняя торговля вооружениями может производиться не всяким предприятием, а только тем, кому государственный орган выдает специальное разрешение – лицензию. В лицензии указываются виды товаров, разрешенные к экспорту или импорту и сроки действия данного разрешения. Соответственно, в таможенной службе имеется полный перечень предприятий с действующей на текущий момент лицензией. Попытки нелегальных участников ВЭД проводить торговые операции без государственной лицензии могут быть легко выявлены и пресечены.

5. В значительной степени затрудняют контрабанду мероприятия по улучшению информационных обменов между таможенной службой и всеми участниками ВЭД. К таким мероприятиям относятся:

- внедрение информационных технологий в сферу внешнеторговых операций, оперативный обмен данными между таможенной и предприятиями – участниками ВЭД;

- оповещение таможенных органов о будущих экспортно-импортных операциях и сроках их проведения (заблаговременное декларирование);



– создание особой системы диспетчирования и отслеживания прохождения грузов с помощью спутниковой навигации (типа ГЛОНАСС, GPS или Галилео).

Так выглядят основные рекомендательные аспекты по совершенствованию борьбы с контрабандой для отдела дознания Белгородской таможни.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

На современном этапе развития деятельности таможенных органов борьба с контрабандой представляет собой одну из перспективных мер обеспечения соблюдения таможенного и уголовного законодательства Российской Федерации и одним из приоритетов усовершенствования правоохранительной деятельности таможенных органов.

Содержание деятельности отдела дознания, как и других оперативных отделов по борьбе с контрабандой определены Уголовным и Уголовно-процессуальным Кодексами Российской Федерации, Конституцией РФ, Таможенным Кодексом ТС.

Основным резервом повышения эффективности деятельности таможенных органов по борьбе с таможенными преступлениями является ускоренное освоение и внедрение методов оперативно-розыскной деятельности. Необходимо также использовать методы оперативно-розыскной деятельности и в борьбе с экономической контрабандой, необходимо проводить анализ ситуации на внутреннем рынке по видам товара и выявлению каналов контрабандного ввоза товаров.

Для повышения эффективности борьбы с контрабандой необходимо дальнейшее развитие инфраструктуры таможенных пунктов пропуска. Добытая оперативным путем информация должна закрепляться в оперативных документах, использоваться в оперативных интересах, не всегда получая процессуальное оформление. Благоприятную перспективу в борьбе с таможенными преступлениями создает развитие сотрудничества с таможенными органами зарубежных стран.

Исследуемый отдел дознания Белгородской таможни осуществляет свою деятельность во взаимодействии с территориальными органами других федеральных органов исполнительной власти, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, органами местного

самоуправления, общественными объединениями и иными организациями, физическими и юридическими лицами.

Отдел дознания Белгородской таможни создан для реализации следующих основных задач: непосредственное осуществление уголовно-процессуальных процедур ; инициация оперативно-розыскных мероприятий в зоне ответственности Белгородской таможни; проведение дознания по делам о контрабанде; координация взаимодействия с другими оперативными подразделениями Белгородской таможни. Участие в реализации на подведомственной территории мер, направленных на обеспечение и соблюдение таможенного и уголовного законодательства, экономической безопасности Российской Федерации в части, относящейся к таможенному делу, участие в пределах своей компетенции в обеспечении на подведомственной территории защиты интересов Российской Федерации.

Все сотрудники отдела дознания Белгородской таможни осуществляют свои полномочия в соответствии с должностными инструкциями, в которых закреплены их права, обязанности, полномочия и ответственность. Особо важное значение для эффективной борьбы с контрабандой играет оперативно-розыскная деятельность. В настоящее время более львиная доля преступлений в таможенной сфере выявляется в результате осуществления оперативно-розыскной деятельности, которая ориентирована на повышение эффективности мероприятий по предупреждению и раскрытию контрабанды, уклонения от уплаты таможенных платежей, незаконного перемещения технологий, а также невозвращения культурных ценностей, вывезенных с территории России и валютной выручки от товаров, вывезенных за рубеж.

Основными направлениями совершенствования борьбы с контрабандой являются:

1. Усилия по снижению экономической эффективности контрабандных операций. Так как истоки контрабанды кроются в извлечении сверхприбыли при реализации нелегально ввезенного или вывезенного товара, таможенной службой и другими контрольно-аналитическими ведомствами государства

проводится анализ, какие элементы контрабанды приносят сверхдоходы. Если главной движущей силой контрабандных операций является уход от высоких налогов (НДС или акцизов), то рассматривать вопрос об их разумном снижении. Аналогичным образом поступать и в ситуации, когда неоправданно завышены таможенные сборы и пошлины.

Для усиления экономического воздействия на участников внешнеэкономической деятельности параллельно с указанными мерами могут быть ужесточены штрафные санкции, административная и уголовная ответственность за контрабанду. Такие шаги во многих случаях нормализуют ситуацию во внешней торговле, позволяют снизить объемы контрабанды до приемлемых значений. Снижение мотивации к нарушению закона происходит в данном случае за счет уменьшения прибыльности нелегальных внешнеторговых операций.

Очевидно, что для некоторых контрабандных товаров выше приведенная система мер не может быть применена – в частности, речь идет об оружии, наркотиках, взрывчатых, радиоактивных и ядовитых веществах. Однако по широкой номенклатуре потребительских и инвестиционных товаров экономические способы вполне приемлемы и эффективны.

2. Участникам ВЭД, добросовестно выполняющим все необходимые предписания таможенной службы, правильно оформляющим финансовую и товарно-транспортную документацию, точно и своевременно перечисляющих в бюджет надлежащие таможенные платежи и налоги, присваивать особый статус, который позволит минимизировать контрольные процедуры. Высокая деловая репутация и особый статус добросовестных плательщиков удерживает многих участников ВЭД от контрабандных операций, которые могут подорвать не только наработанный годами деловой имидж, но и нанести серьезный ущерб основному бизнесу предприятия.

3. Введение специальных меток и маркировок продукции, экспортируемой на внешние рынки или импортируемой из-за границы. Различные голографические знаки, штрих-коды, акцизные марки,

радиометки ГЛОНАСС, которые наряду с печатями, фирменными бланками и упаковкой выполняют защитную и информационную функции. Контрабандистам гораздо труднее успешно проводить незаконные торговые операции без необходимой защитной маркировки.

4. Требования по наличию специальных лицензий для производства, экспорта, импорта, оптовой и розничной торговли того или иного вида продукции. Лицензирование означает введение правительством особого разрешительного порядка для предприятий, осуществляющих экспортно-импортные операции. Например, внешняя торговля вооружениями может производиться не всяким предприятием, а только тем, кому государственный орган выдает специальное разрешение – лицензию. В лицензии указываются виды товаров, разрешенные к экспорту или импорту и сроки действия данного разрешения. Соответственно, в таможенной службе имеется полный перечень предприятий с действующей на текущий момент лицензией. Попытки нелегальных участников ВЭД проводить торговые операции без государственной лицензии могут быть легко выявлены и пресечены.

5. Мероприятия по улучшению информационных обменов между таможенной службой и всеми участниками ВЭД. К таким мероприятиям относятся:

— внедрение информационных технологий в сферу внешнеторговых операций, оперативный обмен данными между таможенной службой и предприятиями – участниками ВЭД;

— оповещение таможенных органов о будущих экспортно-импортных операциях и сроках их проведения (заблаговременное декларирование);

— создание особой системы диспетчирования и отслеживания прохождения грузов с помощью спутниковой навигации (типа ГЛОНАСС, GPS или Галилео).

## СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ

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 г. № 17) (ред. от 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015) [Электронный ресурс] // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».
2. Уголовный кодекс Российской Федерации: федер. закон от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ (ред. от 17.04.2017) [Электронный ресурс] // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».
3. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации: федер. закон от 18 декабря 2001 года (в ред. от 30 марта 2016 г.) [Электронный ресурс] // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».
4. Кодекс об административных правонарушениях: федер. закон от 30 декабря 2001 года (в ред. от 5 апреля 2016 г.) [Электронный ресурс] // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».
5. О применении отдельных специальных экономических мер в целях обеспечения безопасности Российской Федерации [Электронный ресурс]: Указ Президента Российской Федерации от 6 августа 2014г. № 560 (ред. от 24.06.2015) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».
6. Об оперативно-розыскной деятельности [Электронный ресурс]: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ (ред. от 29.06.2015) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

7. О таможенном регулировании в Российской Федерации [Электронный ресурс]: федер. закон от 27 ноября 2010 г. №311-ФЗ (ред. от 13.07.2015) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

8. О Федеральной таможенной службе [Электронный ресурс]: Постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2013г. № 809 (ред. от 27.12.2014) // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

9. О Концепции развития таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс]: Распоряжение Правительства Российской Федерации от 14 декабря 2005 г. № 2225-р // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

10. Об утверждении Типовых положений об оперативно-розыскном подразделении, подразделении по борьбе с особо опасными видами контрабанды, подразделении по борьбе с контрабандой наркотиков, оперативно-аналитическом подразделении таможни [Электронный ресурс]: Приложение № 1 к Приказу ФТС России от 27 ноября 2006 г. № 1227.Типовое положение об оперативно-розыскном подразделении таможни // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

11. Об утверждении Типовых положений об оперативно-розыскном подразделении, подразделении по борьбе с особо опасными видами контрабанды, подразделении по борьбе с контрабандой наркотиков, оперативно-аналитическом подразделении таможни [Электронный ресурс]: Приложение № 2 к Приказу ФТС России от 27 ноября 2006 г. № 1227. Типовое положение о подразделении по борьбе с особо опасными видами контрабанды таможни // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

12. Об утверждении Типовых положений об оперативно-розыскном подразделении, подразделении по борьбе с особо опасными видами контрабанды, подразделении по борьбе с контрабандой наркотиков, оперативно-аналитическом подразделении таможни [Электронный ресурс]: Приложение № 3 к Приказу ФТС России от 27 ноября 2006 г. № 1227. Типовое положение о подразделении по борьбе с контрабандой наркотиков таможни // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

13. Об утверждении Типовых положений об оперативно-розыскном подразделении, подразделении по борьбе с особо опасными видами контрабанды, подразделении по борьбе с контрабандой наркотиков, оперативно-аналитическом подразделении таможни [Электронный ресурс]: Приложение № 4 к Приказу ФТС России от 27 ноября 2006 г. № 1227. Типовое положение об оперативно-аналитическом подразделении таможни // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

14. Об утверждении типовых положений о подразделении организации и контроля деятельности специальных отрядов быстрого реагирования оперативной таможни и специальном отряде быстрого реагирования оперативной таможни (таможни) [Электронный ресурс]: Приказ ФТС России от 05 июня 2012 г. № 1090 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

15. Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни [Электронный ресурс]: Приложение № 1 к Приказу ФТС России от 10 августа 2011 г. № 1634. Типовое положение о подразделении административных расследований



таможни // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

16. Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни [Электронный ресурс]: Приложение № 3 к Приказу ФТС России от 10 августа 2011 г. № 1634. Типовое положение о подразделении дознания таможни // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

17. Адильханова, К.М. Юридическая деятельность таможенных органов Российской Федерации в условиях функционирования Таможенного союза: сравнительно-правовой анализ [Текст] / К.М. Адильханова. – М.: Норма, 2012. – 116 с.

18. Акутаев, Р.М. Преступность: актуальность, проблемы и понятие [Текст] / Р.М. Акутаев. – СПб.: Государство и право, 2015. – 87 с.

19. Батычко, В.Т. Уголовный процесс. Конспект лекций [Текст] / В.Т. Батычко. – Таганрог: ТТИ ЮФУ, 2012. – 44 с.

20. Бахрах, Д.Н. Административное право [Текст] / Д.Н. Бахрах. – М.: Норма, 2013. – 640.

21. Бекашев, К.А. Таможенное право [Текст] / К.А. Бекашев, Е.Г. Моисеев. – М.: Проспект, 2013. – 184 с.

22. Белгородской таможне 20 лет [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.tamagent.biz/published/Belgorodskoy.html>.

23. Божьева, В.П. Правоохранительные органы Российской Федерации [Текст] / В.П. Божьева. – М.: Спарк, 2014. – 400 с.

24. Бугель, Н.В. Совершенствование правоохранительной деятельности (организационно-правовой аспект) [Текст] / Н.В. Бугель // Вестник Санкт-Петербургского университета министерства внутренних дел России. – 2016. – №2. – С. 26-29.

25. Гуценко, К.Ф. Правоохранительные органы [Текст] / К.Ф. Гуценко. – М.: Зерцало, 2015. – 368 с.
26. Денисова, А.Ю. Правовые основы применения антидемпинговых пошлин в таможенном союзе в рамках ЕВРАЗЭС: особенности их применения в переходный период [Текст] / А.Ю. Денисова // Таможенное дело. – 2013. - №7. – С. 67-69.
27. Дмитриев, Ю.А. Административное право Российской Федерации [Текст] / Ю.А. Дмитриев. – Ростов на Дону: Феникс, 2014. – 464 с.
28. Жалинский, А.Э. Уголовное право [Текст] / А.Э. Жалинский. – М.: Юридический мир, 2012. – 864 с.
29. Зинченко, Н.И. Правоохранительная деятельность и национальная безопасность в современном обществе [Текст] / Н.И. Зинченко. – М.: РИО РТА, 2015. – 404 с.
30. Иващук, А.В. Координация правоохранительной деятельности как научная категория [Текст] / А.В. Иващук // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии министерства внутренних дел России. – 2015. – № 29. – С. 31-34.
31. Итоги деятельности Белгородской таможни за 2016 год [Электронный ресурс]. – Режим доступа:<http://ctu.customs.ru>.
32. Итоги правоохранительной деятельности Белгородской таможни за I полугодие 2017 года [Электронный ресурс]. – Режим доступа:<http://ctu.customs.ru>.
33. Кнышов, А.В. Подходы к теоретическому обоснованию эффективности таможенной деятельности [Текст] / А.В. Кнышов. - М.: Наука, 2012. – 135 с.
34. Коренева, А.П. Административное право России. Государственное управление и административное право [Текст] / А.П. Коренева. – М.: Юрист, 2014. – 163 с.

35. Куликов, В.В. Уголовный процесс. Методика предварительного следствия и дознания [Текст] / В.В. Куликов. – М.: Юридический мир, 2015. – 83 с.
36. Кулмамбетов, Ч.Д. Таможенные органы как субъекты административной юрисдикции [Текст] / Ч.Д. Кулмамбетов // Евразийский научный журнал. – 2015. – №7. – С. 9-15.
37. Лупинская, П.А. Уголовно-процессуальное право Российской Федерации [Текст] / П.А. Лупинская. – Изд. 2-е, перераб. и доп. – М.: Норма, 2013. – 172 с.
38. Общая информация о Белгородской таможне [Электронный ресурс]. – Режим доступа:<http://ctu.customs.ru/index>.
39. Основные итоги деятельности Белгородской таможни за январь-июнь 2015года [Электронный ресурс]. – Режим доступа:<http://ctu.customs.ru>.
40. Печников, Н.П. Правоохранительные органы Российской Федерации [Текст] / Н.П. Печников. – Тамбов: Изд-во Тамбовского государственного технического университета, 2013. –136 с.
41. Пидшморга, К. Н. Оценка эффективности правоохранительного блока [Текст] / К.Н. Пидшморга // Молодой ученый. – 2013. – №2 (8). – С. 23 - 25.
42. Плеснёва, Л.П. Понятие неотложных следственных действий [Текст] / Л.П. Плеснёва, С В. Унжакова // Вестник Восточно-Сибирского института Министерства внутренних дел России. – 2015. – № 3 (74). – С. 16-19.
43. Полякова, Е. И. Взаимодействие государства и общества в процессе социализации правоохранительной деятельности [Текст] / Е.И. Полякова. – М.: Общество и право, 2012. – 95 с.
44. Рогачева, О.С. Эффективность административно-правовых санкций при применении административной ответственности юридических лиц: методика изучения [Текст] / О.С. Рогачева // Вестник Воронежского государственного университета. Серия: Право. – 2015. – № 1. – С. 230-238.

45. Россинский, Б.В. Тенденции развития норм КоАП РФ, устанавливающих административную ответственность юридических лиц [Текст] : материалы I Всероссийской научно-практической конференции «Проблемы современного российского законодательства» / Б.В. Россинский. – М. : МГИУ, 2012. – С. 97-102.

46. Структура Белгородской таможни [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://ctu.customs.ru>.

47. Таганцев, Н.С. Русское уголовное право. Часть Общая: лекции. [Текст] / Н.С. Таганцев. – Изд. 4-е, перераб. и доп. – СПб. Питер, 2012. – 823 с.

48. Токаренко, Е.С. Основные признаки следственных действий [Текст] / Е.С. Токаренко // Вестник Краснодарского университета МВД России. – 2012. – № 4 (18). – С. 51-54.

49. Фейербах, П.А. Уголовное право [Текст] / П.А. Фейербах. – М.: Юристъ, 2012. – 156 с.

50. Халипов, С.В. Таможенное право [Текст] / С.В. Халипов. – М.: Норма, 2014. – 442 с.

51. Центральное таможенное управление. Белгородская таможня [Электронный ресурс]. –Режим доступа: <http://ctu.customs.ru>.

52. Шардина, И.В. Теоретико-правовые основы деятельности таможенных органов при осуществлении правовых функций [Текст] / И.В. Шардина // Молодой ученый. – 2015. – №4. – С. 86-88.

53. Эксархопуло, А.А. Дознание в деятельности таможенных органов [Текст] / А.А. Эксархопуло. – М.: РИО РГА, 2014. – 106 с.