

Понятие, виды и общая характеристика преступлений в сфере таможенного дела

Подготовила студентка 4 курса юридического факультета

Волкова Дарья

ЮБ03/1703

Таможенные преступления — общественно опасные, виновные, наказуемые деяния, совершаемые в сфере внешнеэкономической деятельности. Их выделение в общую группу обусловлено спецификой таможенного дела, регулирующего порядок ввоза и вывоза товаров и транспортных средств через таможенную границу.

Специфическими признаками таможенных преступлений являются: повышенная общественная опасность, совершение преимущественно организованными преступными сообществами, латентность.



Из определения можно выделить следующие признаки таможенных преступлений:

- 1) повышенная общественная опасность;
- 2) совершение преступлений в результате внешнеэкономической деятельности;
- 3) совершение преступлений в результате пересечения товаров, ценностей и транспортных средств через таможенную границу при их ввозе, вывозе и возврате;
- 4) нарушения установленных норм таможенного и уголовного законодательства;
- 5) подведомственность таможенным органам.





❖ **Общая характеристика таможенных преступлений** исходя из традиционных уголовно-правовых классификаций может быть представлена по признакам, связанным с объектом и с объективной стороной преступления:

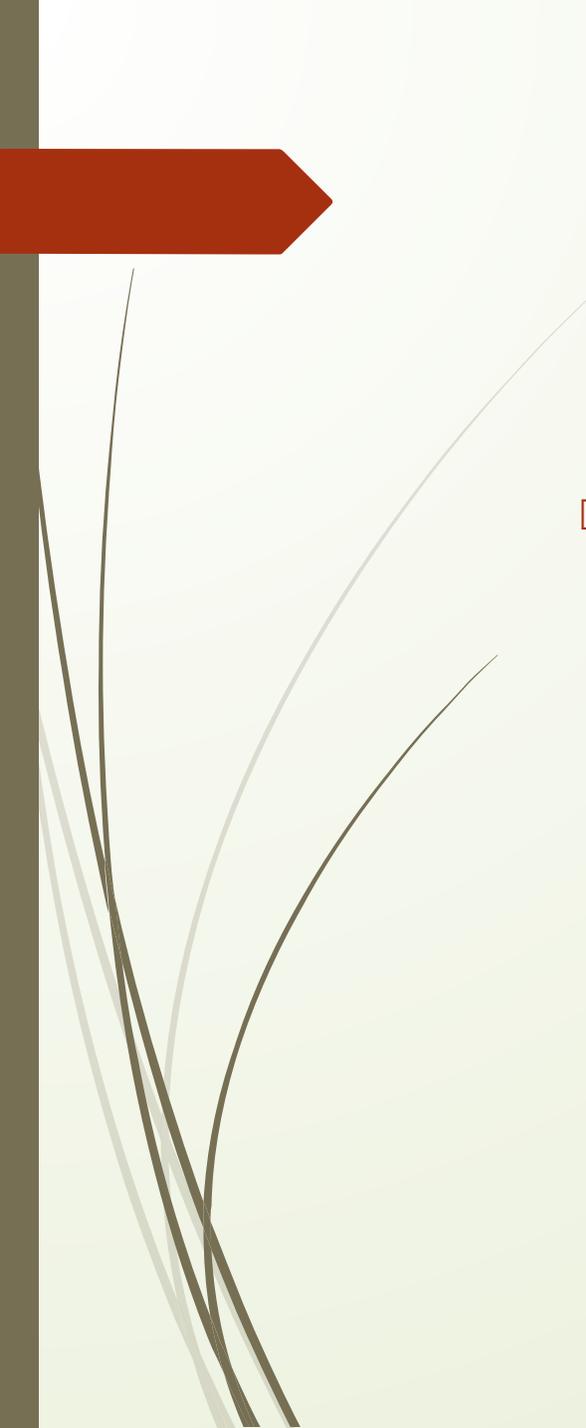
- по способу совершения преступления;
- по способу сокрытия преступления, если оно не входит в качестве составной части в способ совершения преступления.

▶ **Видовым объектом** исследуемых преступлений являются общественные отношения, возникающие в сфере экономической деятельности.

▶ **Непосредственным объектом** могут выступать конкретные общественные отношения, связанные с определенной сферой экономики, конкретными экономическими отношениями.

- ❖ **Объективная сторона** большинства рассматриваемых преступлений в сфере экономической деятельности заключается в совершении их путем каких-либо **действий**.
- Часть преступлений может совершаться путем **бездействия** (например, злостное уклонение от уплаты таможенных платежей).
- ▣ **Преступления в сфере таможенного дела имеют формальные составы**
Предполагают для правовой оценки лишь установление факта общественно опасного деяния.



- 
- Анализ таможенной преступности позволяет выявить ряд ее существенных особенностей, в частности, повышенную общественную опасность, совершение преступлений в значительной степени организованными преступными сообществами, латентность.
 - Применительно к повышенной общественной опасности можно отметить, что таможенные преступления посягают не только на экономическую и социальную безопасность России в целом и каждого ее гражданина, но и на безопасность всего мирового сообщества, поскольку подрывают экономические и социальные устои всего мирового сообщества.
 - Одной из характерных особенностей таможенных преступлений является то, что все рассматриваемые нормы являются **бланкетными**, в силу чего необходимо обращаться к целому ряду нормативных документов.

В первую очередь это Таможенный кодекс ЕАЭС, Кодекс об административных правонарушениях Российской Федерации, законы Российской Федерации, приказы Федеральной таможенной службы и др.

Классификация



- Таможенные преступления можно классифицировать по сферам их воздействия:
- Преступления в сфере экономической деятельности (ст.173.1, ст.173.2, ст.174, ст.174.1, ст.189, ст.190, ст.193, ст.193.1, ст.194);
- Преступления против общественной опасности (ст.226.1);
- Преступления против здоровья населения и общественной нравственности (ст.229.1).

Преступления в сфере экономической деятельности

- Статья 173.1. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица
- Статья 173.2. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица
- Статья 174. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем
- Статья 174.1. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления
- Статья 189. Незаконный экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники
 - Статья 190. Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей
- Статья 193. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации
- Статья 193.1. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов
- Статья 194. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица



Преступления против общественной опасности

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

Преступления против здоровья населения и общественной нравственности

Статья 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



Статистика

- По оценке Банка России, поток иностранной валюты, переправляемой из России за рубеж, составляет в настоящее время от 1,5 до 2,0 млрд долларов США ежемесячно. По экспертным оценкам, экспортерам удается «прятать» за рубежом до 30 % валютной выручки России, эта сумма превышает 20–30 млрд долларов в год (тогда как все золотовалютные запасы РФ оцениваются в 13–14 млрд долларов США).
- Общая сумма невозвращенных из-за границы средств в иностранной валюте, по разным оценкам, колеблется от 200 до 450 млрд долларов. При этом большая часть потенциальных капиталовложений переводится за границу с использованием зарубежных банковских и иных финансовых структур, где они депонируется на счетах коммерческих структур, имеющих тесные связи с криминальным миром России.
- Широко используется внутритаможенный транзитный провоз грузов через территорию России. Продолжается рост противоправных сделок с подакцизными товарами, преимущественно с алкогольной и табачной продукцией, совершаемых с использованием внешнеэкономических каналов.
- Беспрецедентных масштабов достигли злоупотребления в процессе ввоза из-за рубежа автомобилей иностранного производства.



Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов по производству неотложных следственных действий и предварительному расследованию в форме дознания

□ **За 9 месяцев 2020 года таможенными органами возбуждено 1 750 уголовных дел. В отношении конкретных лиц возбуждено 1 120 уголовных дел.**

□ **Из общего количества уголовных дел:**

- 149 дел возбуждено по статье 229.1 УК РФ;
 - 736 дел – по статье 226.1 УК РФ;
 - 90 дел – по статье 200.2 УК РФ;
 - 54 дела – по статье 200.1 УК РФ;
 - 268 дел – по статье 194 УК РФ;
 - 66 дел – по статье 193 УК РФ;
- 154 дела – по статье 193.1 УК РФ;
 - 2 дела – по статье 189 УК РФ;
 - 8 дел – по статье 174.1 УК РФ;
 - 95 дел – по статье 173.1 УК РФ;
 - 128 дел – по статье 173.2 УК РФ.

- 
- Выявлены факты:
 - незаконного перемещения через таможенную границу ЕАЭС стратегически важных товаров и ресурсов на сумму 7,3 млрд руб.;
 - неуплаты таможенных платежей на сумму 3,7 млрд руб.;
 - невозврата из-за границы средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации на сумму 47 млрд руб.;
 - перевода денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов на сумму 13 млрд руб.;
 - незаконного перемещения наличных денежных средств и (или) денежных инструментов на сумму 1,3 млрд руб.;
 - незаконного перемещения через таможенную границу ЕАЭС алкогольной продукции и (или) табачных изделий на сумму 354,8 млн руб.
 - В результате мер, направленных на возмещение причиненного преступлениями ущерба до возбуждения уголовных дел и в ходе их расследования, в федеральный бюджет перечислено 741,7 млн руб.
 - Из незаконного оборота изъято 251,4 кг наркотических средств, психотропных веществ, 132,7 кг сильнодействующих веществ.
 - В суды с обвинительными актами/постановлениями направлено 52 уголовных дела. Судами по 24 уголовным делам постановлены обвинительные приговоры.

Итог



К факторам, препятствующим выявлению таможенных преступлений, относятся:

- неприкрытость, прозрачность государственной границы Российской Федерации с сопредельными государствами;
- недостатки в организации таможенного контроля на таможенной границе;
- пробелы в области юридических и иных знаний у сотрудников таможенных органов и, в первую очередь, у сотрудников, осуществляющих таможенное оформление и таможенный контроль над перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу РФ;
- противодействие выявлению таможенных преступлений со стороны должностных лиц таможенных органов;
- недостаточное материально-техническое обеспечение подразделений и служб, осуществляющих таможенный контроль.

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

