

**ОСОБЕННОСТИ ОПРЕДЕЛЕНИЯ СУБЪЕКТА
В ПРЕСТУПЛЕНИЯХ, ОТНЕСЕННЫХ К
КОМПЕТЕНЦИИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ**

Клюев М.С.

Ю603/1703

КОМПЕТЕНЦИЯ

Компетенция таможенных органов — это система властных полномочий, функций и задач, возлагаемых государством на таможенные органы, в их неразрывной связи между собой. Государство предоставляет таможенным органам определенные полномочия для выполнения возложенных на них функций и решения поставленных перед ними задач.

Правоохранительная функция таможенных органов реализуется путем контроля за соблюдением субъектами таможенных правоотношений требований нормативно-правовых актов, входящих в систему источников таможенного права, и применением к виновным лицам в случае их нарушения мер юридического воздействия.

ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Статья 354. ТК ЕАЭС «Правоохранительная деятельность таможенных органов»

Таможенные органы являются органами дознания и (или) следствия по делам о преступлениях или уголовных правонарушениях, производство по которым отнесено к ведению таможенных органов в соответствии с законодательством государств-членов.

Таможенные органы осуществляют оперативно-розыскную деятельность в целях выявления лиц, подготавливающих, совершающих или совершивших противоправное деяние, признаваемое в соответствии с законодательством государств-членов преступлением, исполнения запросов международных организаций, таможенных и иных компетентных органов государств, не являющихся членами Союза, в соответствии с международными договорами государств-членов с третьей стороной.

Оперативно-розыскная деятельность осуществляется таможенными органами в соответствии с законодательством государств-членов.

Виды (составы) преступлений, а также порядок и принципы привлечения лиц к уголовной ответственности устанавливаются законодательством государств-членов с учетом особенностей, предусмотренных международными договорами в рамках Союза.

П.9 Ч.3 СТ. 151 УПК РФ
«ПОДСЛЕДСТВЕННОСТЬ».

Дознание производится дознавателями таможенных органов – по уголовным делам, о преступлениях, предусмотренных ч.1,2 ст. 194 УК РФ, ч.1 ст. 200.1 УК РФ, ч.1 ст. 200.2 УК РФ.

УК РФ СТАТЬЯ 194. УКЛОНЕНИЕ ОТ УПЛАТЫ ТАМОЖЕННЫХ ПЛАТЕЖЕЙ, ВЗИМАЕМЫХ С ОРГАНИЗАЦИИ ИЛИ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА

1. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, совершенное в крупном размере

2. То же деяние, совершенное:

а) группой лиц по предварительному сговору;

г) в особо крупном размере.

Субъект – вменяемое физическое лицо, достигшее 16 лет, на которое возложена обязанность по уплате таможенных платежей. (специальный)

Ст. 50 ТК ЕАЭС Плательщиками таможенных пошлин, налогов являются декларант или иные лица, у которых возникла обязанность по уплате таможенных пошлин, налогов.

Субъектом преступного посягательства выступает как физическое лицо, обязанное уплачивать таможенные платежи, так и представители (руководители и главные бухгалтеры) организации, с которых взимаются таможенные платежи.

УК РФ СТАТЬЯ 200.1. КОНТРАБАНДА
НАЛИЧНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И (ИЛИ)
ДЕНЕЖНЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

1. Незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, совершенное в крупном размере.

Субъект – вменяемое физическое лицо, достигшее возраста 16 лет.

УК РФ СТАТЬЯ 200.2. КОНТРАБАНДА
АЛКОГОЛЬНОЙ ПРОДУКЦИИ И (ИЛИ)
ТАБАЧНЫХ ИЗДЕЛИЙ

1. Незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза алкогольной продукции и (или) табачных изделий в крупном размере

Субъект - вменяемое физическое лицо, достигшее возраста 16 лет.

П.3 Ч.2 СТ. 157 УПК РФ «ПРОИЗВОДСТВО
НЕОТЛОЖНЫХ СЛЕДСТВЕННЫХ ДЕЙСТВИЙ».

Таможенные органы – по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных статьями 173.1, 173.2, 174, 174.1, 189, 190, 193, 193.1, ч.3,4 ст. 194, ч.2 ст. 200.1, ч.2,3 ст. 200.2, 226.1, 229.1 УК РФ, выявленные таможенными органами.

УК РФ СТАТЬЯ 173.1. НЕЗАКОННОЕ ОБРАЗОВАНИЕ (СОЗДАНИЕ, РЕОРГАНИЗАЦИЯ) ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

Субъект - лицо, использующее подставных лиц для создания или реорганизации юридического лица.

Под подставными лицами в настоящей статье и статье 173.2 настоящего Кодекса понимаются лица, которые являются учредителями (участниками) юридического лица или органами управления юридического лица и путем введения в заблуждение либо без ведома которых были внесены данные о них в единый государственный реестр юридических лиц, а также лица, которые являются органами управления юридического лица, у которых отсутствует цель управления юридическим лицом.

УК РФ СТАТЬЯ 173.2. НЕЗАКОННОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ДОКУМЕНТОВ ДЛЯ ОБРАЗОВАНИЯ (СОЗДАНИЯ, РЕОРГАНИЗАЦИИ) ЮРИДИЧЕСКОГО ЛИЦА

Субъект - лицо, достигшее возраста 16 лет, являющееся законным владельцем документа, удостоверяющего личность, или выдавшее доверенность на образование юридического лица от его имени.

ч.2 Субъект специальный: лицо, достигшее возраста 16 лет и имеющее намерение образовать юридическое лицо, используя чужие документы. Уголовная ответственность наступает независимо от того, удалось ли лицу "открыть фирму" или нет.

УК РФ СТАТЬЯ 174. ЛЕГАЛИЗАЦИЯ (ОТМЫВАНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ ИНОГО ИМУЩЕСТВА, ПРИБРЕТЕННЫХ ДРУГИМИ ЛИЦАМИ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ

Субъектом преступного посягательства является физическое вменяемое лицо, достигшее к моменту его совершения 16-летнего возраста.

Круг субъектов преступного посягательства следует ограничивать лицами, которые не принимали участия в совершении общественно опасного деяния, связанного с приобретением предметов данного посягательства.

УК РФ СТАТЬЯ 174.1. ЛЕГАЛИЗАЦИЯ (ОТМЫВАНИЕ)
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ ИНОГО ИМУЩЕСТВА,
ПРИБРЕТЕННЫХ ЛИЦОМ В РЕЗУЛЬТАТЕ
СОВЕРШЕНИЯ ИМ ПРЕСТУПЛЕНИЯ

Субъект преступного посягательства - физическое вменяемое лицо, достигшее к моменту его совершения 16-летнего возраста и наделенное дополнительным (специальным) признаком - привлекается к уголовной ответственности за другое преступление, в результате совершения которого им получены денежные средства или иное имущество.

УК РФ СТАТЬЯ 189. НЕЗАКОННЫЕ ЭКСПОРТ ИЗ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ ИЛИ ПЕРЕДАЧА СЫРЬЯ, МАТЕРИАЛОВ,
ОБОРУДОВАНИЯ,...КОТОРЫЕ МОГУТ БЫТЬ ИСПОЛЬЗОВАНЫ
ПРИ СОЗДАНИИ ОРУЖИЯ МАССОВОГО ПОРАЖЕНИЯ,
ВООРУЖЕНИЯ И ВОЕННОЙ ТЕХНИКИ

Субъект преступного посягательства специальный - лицо, наделенное правом осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

С российской стороны участниками (субъектами) ВЭД могут быть как юридические, так и физические лица, зарегистрированные с соблюдением требований законодательства в качестве индивидуальных предпринимателей. (Федеральный закон "Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности" от 08.12.2003 N 164-ФЗ)

УК РФ СТАТЬЯ 190. НЕВОЗВРАЩЕНИЕ НА ТЕРРИТОРИЮ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ КУЛЬТУРНЫХ ЦЕННОСТЕЙ

Субъектом этого преступления может быть собственник культурных ценностей, лицо, уполномоченное им для временного вывоза культурных ценностей, должностное лицо или иной представитель организации, уполномоченный ею на временный вывоз предметов достояния народов России и зарубежных стран за пределы России, которые обязаны в соответствии с законодательством возвратить культурные ценности в установленный срок.

УК РФ СТАТЬЯ 193. УКЛОНЕНИЕ ОТ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАННОСТЕЙ ПО РЕПАТРИАЦИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ИЛИ ВАЛЮТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Субъект преступного посягательства специальный - руководитель организации, в обязанности которого входит принятие решения о переводе средств в иностранной валюте в уполномоченные банки.

Индивидуальные предприниматели, несмотря на то что они вправе осуществлять экспортно-импортные операции, в силу прямого указания уголовного закона не могут быть субъектами этого преступления.

УК РФ СТАТЬЯ 193.1. СОВЕРШЕНИЕ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ
ПО ПЕРЕВОДУ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ В ИНОСТРАННОЙ
ВАЛЮТЕ ИЛИ ВАЛЮТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ НА СЧЕТА
НЕРЕЗИДЕНТОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПОДЛОЖНЫХ
ДОКУМЕНТОВ

Субъектом данного преступления является вменяемое физическое лицо, достигшее возраста 16 лет, представившее (лично либо через третьих лиц) в кредитную организацию подложные документы для проведения соответствующей валютной операции.

УК РФ СТАТЬЯ 226.1. КОНТРАБАНДА СИЛЬНОДЕЙСТВУЮЩИХ, ЯДОВИТЫХ, ОТРАВЛЯЮЩИХ, ВЗРЫВЧАТЫХ, РАДИОАКТИВНЫХ ВЕЩЕСТВ...

Субъект преступления общий - вменяемое физическое лицо, достигшее возраста 16 лет.

При контрабанде, совершенной должностным лицом с использованием своего служебного положения (п. "а" ч. 2), субъектом преступления выступают:

а) работники таможенной службы, осуществляющие таможенный контроль, таможенное оформление и проводящие таможенную идентификацию товаров или транспортных средств, либо работники пограничной службы;

б) должностные лица, освобожденные от некоторых форм таможенного контроля.

УК РФ СТАТЬЯ 229.1. КОНТРАБАНДА
НАРКОТИЧЕСКИХ СРЕДСТВ, ПСИХОТРОПНЫХ
ВЕЩЕСТВ...

Субъект преступления, предусмотренного ч. 1, — физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста.

Специальный субъект преступления — должностное лицо, указанное в п. «б» ч. 2.

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!