

## Ответственность в таможенном праве



Кандидат юридических наук, доцент  
Новиков В.А.

## Структура презентации

- ❑ Понятие, значение и виды ответственности в таможенном праве.
- ❑ Административная ответственность в сфере таможенного дела.
- ❑ Преступления в сфере таможенного дела.
- ❑ Дознания таможенных органов.
- ❑ Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов.

Понятие, значение и виды  
ответственности в таможенном праве.

## **Юридическая ответственность (ЮО) –**

- это установленные **ЗКН меры воздействия** на правонарушителя,
- содержащие **неблагоприятные для него последствия**,
- применяемые ГОС/органами в порядке, также установленном государством.

Главное отличие **ЮО от других видов СОЦ/ответственности** заключается в том,

- что **ЮО выступает в виде ГОС/принуждения** к выполнению требований правовых норм.

## **Основанием ЮО является**

- **Правонарушение** - виновное противоправное деяние
- **Пвременимого лица**,
- **Ппричиняющее вред** другим лицам и обществу

**ЮО имеет ряд признаков.**

**Во-первых,**

- она представляет собой **ГОС/принуждение**,
- поскольку реализация **ВЛАСТН/полномочий** осуществляется через **ОГВ и органы МСУ**.

**Во-вторых,**

- это **правовое принуждение**, подчиняющееся общим принципам законности и справедливости права.

**В-третьих,**

- она влечет за собой **наступление НЕБЛАГПР/последствий** для правонарушителей, предусмотренных санкцией правовой нормы.

**В-четвертых,**

- в мерах ЮО содержится **итоговая правовая оценка** деяния и нарушителя от **имени государства**.

**В-пятых,**

- ЮО всегда рассматривалась в **качестве результата правонарушения**, т. е. это **ретроспективная, или негативная ОТВСТВ** в отличие от так называемой **ПОЛОЖИТ(позитивной) ОТВЕСТВ**,
- которая понимается как **ОТВЕСТВ** за порученное дело, за выполнение **ПОСТАВЛ/задачи**, когда она совпадает с понятием **ПРАВ/обязанности** или долга.

*Административная, уголовная, гражданская и дисциплинарная ответственности являются **видами ЮО**,*

- Устанавливаемой *государством* путем издания правовых норм,
- определяющих основания ОТВЕТСТВ,
- Меры, которые могут применяться к нарушителям,
- Порядок рассмотрения дел о правонарушениях и исполнения этих мер.

*Одним из способов обеспечения **ЗАКОННОСТИ** и на **ГОС/службе** является*  
□ *установление мер ЮО за ее нарушение, а также обеспечение неотвратимого*  
□ *привлечения к **ответственности ГОС/служащих**,*  
□ *нарушающих **ЗКН** о ГОС/службе и иные ФЗ.*

*По мнению **значительного числа исследователей** (В. А. Кучинский, Н. И. Матузов, Ю.А.Тихомиров) ЮО является*

□ ***обязательным элементом ПРАВ/положения (статуса) ГОС/служащего.***

Служащий выступает *субъектом ЮО*, которая является официальной регулирующей (как правило, в виде неблагоприятных последствий) оценкой и воздаянием за несоблюдение (нарушение) установленных норм, правил и критериев служебной деятельности.

В этой связи **ответственность** является **неотъемлемой частью**, своего рода связующим фактором для **всех элементов** социально-политического и **правового статуса служащего**.

С помощью юридической ответственности решаются задачи обеспечения стабильности в государстве, охраны личности и общества от преступных посягательств и иных правонарушений, развития и укрепления авторитета государственной власти как таковой и государственной службы в частности.

ТАМОЖ/органы при осуществлении своей деятельности в ряде случаев **вынуждены прибегать к принуждению**.

**Оно возможно в случае**

- Пресечения ЭКОН/преступлений,
- Совершения АДМ/правонарушений,
- Возникновения задолженности по уплате ТАМОЖ/платежей, предупреждении неправомерных деяний.

Большинство **мер**, применяемых при этом ТАМОЖ/органами, являются мерами **ответственности**.

Не вызывает сомнения возможность применения в ТАМОЖ/сфере санкций **дисциплинарного, административного, уголовного характера**

## **ЮО по таможенному праву –**

есть применение к **виновному лицу** мер **ГОС/принуждения** за совершенное ТАМОЖ/правонарушение и преступление.

**Сюда включается применение мер**

- ▣ **УГОЛ/наказания** за совершенное преступление,
- ▣ **Назначение штрафа** за совершенный **АДМ/проступок**.

**При ЮО правонарушитель претерпевает** меры **ГОС/принуждения** за свою вину, несет известные лишения, урон.

**ЮО по ТАМОЖ/праву**, следовательно, связана с **ОБЩЕСТВ/осуждением** правонарушителя

**ЗКН РФ** установлена **ОТВЕТ** различной **степени тяжести** в области ТАМОЖ/дела - **преступления и проступки**.

- ▣ Те и другие являются **нарушениями ТАМОЖ/правил**.
- ▣ **Критерием их разграничения служит вред** причиненный конкретными правонарушением.
- ▣ В соответствии с тем или иным правонарушением в сфере ТАМОЖ/дела и его последствиями неизбежно должна наступать **ОТВЕСТВ** конкретного субъекта ТАМОЖ/права.

## **ОТВЕТВ в ТАМОЖ/праве представляет**

- **Правовой институт**, имеющий, в основном, частные нормы, регламентирующие отдельные виды ответственности

В области ТАМОЖ/дела принуждение носит особый характер,

- оно представляет собой СПЕЦИФИЧ/воздействие ТАМОЖ/органов на поведение граждан, основанное на его правовой и организационной силе.

При этом **сущность мер принуждения** в исследуемой области вытекает из **фискальной направленности** их деятельности.

**Комплексный характер таможенного ЗКН** отразился и на правовой природе ЮО в данной сфере.

**Ее двойственность** вытекает из существования **двух основных видов ОБЩ/отношений**, регулируемых ТАМОЖ/правом:

- **АДМ/ПРАВОВ**, то есть касающихся **различных ограничений на ввоз и вывоз товаров** (квотирование, лицензирование и др.), порядка осуществления **ТАМОЖ/контроля**, совершения ТАМОЖ/операций и отправления ТАМОЖ/формальностей;
- **ФИНАНС/ПРАВОВ**, то есть связанных с **взысканием ТАМОЖ/налогов и сборов**.

*Т. О., ЮО за правонарушения в сфере ТАМОЖ/дела следует охарактеризовать как*

- *предусмотренную нормами ТАМОЖ/права обязанность субъекта ТАМОЖ/правонарушения претерпевать определенные неблагоприятные последствия в результате совершенного им противоправного деяния.*

*В области ТАМОЖ/дела ЮО м. б.:*

- *уголовной,*
- *административной,*
- *дисциплинарной и*
- *материальной.*

- ❖ *Если совершено преступление в сфере ТАМОЖ/дела, наступает УО.*
- ❖ *Если же субъект ТАМОЖ/права нарушил ТАМОЖ/правила, не влекущие УО наступает АО.*
- ❖ *Третий вид ОТВЕСТВ за правонарушения в ТАМОЖ/сфере – дисциплинарная и материальная.*
- ❖ *Этот вид ОТВЕСТВ может наступать в отношении СПЕЦ/субъекта ТАМОЖ/права – сотрудника таможенных органов*

Административная ответственность в сфере  
таможенного дела. Преступления в сфере  
таможенного дела.

## Административная ответственность в сфере таможенного дела.

### **АДМ/ответственность в сфере ТАМОЖ/дела -**

- это реализация **АДМ/правовых санкций,**
- применение УПОЛН/органом или **ДОЛЖ/ЛИЦОМ административных** наказаний к гражданам и юридическим лицам,
- Совершившим правонарушение **в области таможенного дела**

Деятельность по борьбе с преступлениями и АДМ/правонарушениями в сфере **ТАМОЖ/ЗКН** относят

- к **главным направлениям** правоохранительной деятельности ТАМОЖ/органов.

**ТАМОЖ/ЗКН** Евразийского экономического союза (ЕАЭС), а также **ЗКН РФ о ТАМОЖ/регулировании** установлено содержание правоохранительной деятельности ТАМОЖ/органов .

**Правоохранительная деятельность ТАМОЖ/органов** состоит в выявлении путем проведения

- таможенного, валютного и иных видов, отнесенных к полномочиям ТАМОЖ/органов ГОС/контроля, фактов АП, а также нарушений уголовного, таможенного, валютного, налогового ЗКН.

В этой связи необходимо упомянуть **Стратегию развития таможенных органов до 2030 года**, которая установила положения о том, что все

- больше увеличивается необходимость совершенствования правоохранительной деятельности ТАМОЖ/органов в условиях появления в сфере НАЦ/безопасности ранее неизвестных угроз и вызовов,
- имеющих комплексный и взаимосвязанный характер

**АДМ/ПРАВОН** в области ТАМОЖ/дела –

- *это противоправное, виновное действие или бездействие ФЛ или ЮЛ,*
- *направленное на нарушение актов, составляющих право Евразийского экономического союза,*
- *норм ЗКН РФ о ТАМОЖ/деле, за которые установлена*
- *АДМ/ответственность главой 16 КоАП РФ.*



### **Объектом АП являются**

- ОБЩ/отношения, регулируемые *нормами АП* , права ЕАЭС, законодательства Российской Федерации о таможенном деле.

### **Субъектами АП выступают**

- **ИНДИВИД/частные субъекты**, пересекающие ТАМОЖ/границу ЕАЭС,
- а также граждане, Д/лица и ЮЛ, относящиеся к участникам ВЭД.

### **В соответствии с требованиями Ко АП РФ установлена**

- **Компетенция ТАМОЖ/органов** по выявлению и производству по делам об АП.
- **Список субъектов**, имеющих право составлять протоколы об АП,
  - установлен **ст. ст. 28.3.12, 28.3.80 Ко АП РФ**,
  - а также приказом руководителя ФТС России от 02.12.2014 № 2344 «Об утверждении перечня Д/лиц ТАМОЖ/органов РФ,
  - уполномоченных составлять протоколы об АП и осуществлять адм/задержание»

## К особенностям АО за нарушение ТАМОЖ/правил относятся:

- непосредственное нарушение ТАМОЖ/правил как основание ее применения, которое носит ЭКОНОМ/характер, т.е. посягающий на ЭКОНОМ/интересы РФ;
- наличие специальных субъектов, характерных только для осуществления ВЭД в сфере ТАМОЖ/дела
- (таких как декларант, ТАМОЖ/перевозчик, ТАМОЖ/представитель и др.);
- составы нарушений ТАМОЖ/правил, виды наказаний установлены Ко АП РФ;
- применение к правонарушителю наказаний, которые предусмотрены ст. 3.2 Ко АП РФ, являющихся мерами АО.

В соответствии с положениями Ко АП РФ к **видам АО за нарушение ТАМОЖ/правил** относятся:

- **Предупреждение, АДМ/штраф,**
- **Конфискация орудия совершения или предмета АП.**



**Рассматривая АП, относящиеся к сфере ТАМОЖ/ЗКН, необходимо определить следующие их признаки как основания для привлечения к АО:**

- АП представляет собой деяние **как волевой осознанный акт поведения человека,**
  - которое выражается **в подконтрольном сознанию** мотивированном действии или бездействии,
  - ответственность за которое установлено определенной статьей Ко АП РФ;
- совершение правонарушения является **единством физического действия и психического отношения** к этому действию осуществившего его лица

Правонарушение м. б. выражено как в форме **активного действия**, так и **пассивного поведения.**

Следует отметить, что, как правило, **с нарушением установленных правил, запретов и ограничений связаны активные действия.**

**Например,**

□ за сокрытие от ТАМОЖ/контроля товаров путем использования тайников предусмотрена ответственность **ч. 2 ст. 16.1 Ко АП РФ.**

**Примером правонарушения, которое совершено в форме бездействия, является**

- положение **о непредставлении в установленный срок документов,**
- подтверждающих сведения, заявленные в **ТАМОЖ/декларации,**
- в случае **непредставления таких документов одновременно** с подачей ТАМОЖ/декларации, сформулированное ч. 3 ст. 16.12 Ко АП РФ

**Признаком АП в области ТАМОЖ/дела является порядок и особая процедура** привлечения к АО, которая является более простой, чем процедуры привлечения к **ГРАЖД или УГОЛ/ОТВЕТ:**

- а именно возможность привлечения на месте совершения правонарушения с минимальным процессуальным оформлением к ответственности *(например, в случае с оплатой штрафа).*

Также следует выделить такой признак АО , **как возможность обжалования в судебном или АДМ/порядке**

- **самого факта привлечения к ответственности и назначения наказания.**

В настоящее время п. 6.5 Плана первоочередных действий по обеспечению развития российской экономики в условиях внешнего САНКЦИОННОГО давления

- (одобрен 15 марта 2022 года на заседании Президиума Правительственной Комиссии по повышению устойчивости российской экономики в условиях санкций)
- предусмотрено вынесение изменений в Ко АП РФ, направленных на либерализацию ответственности.

В целях его реализации принят ФЗ от 26.03.2022 № 70-ФЗ «О внесении изменений в Ко АП РФ»,

который вступил в силу **6 апреля 2022 года и затрагивает компетенцию ТАМОЖ/органов.**

**Согласно внесенным в статью 2.1 КоАП РФ изменениям**

- **ЮЛ не подлежит АДМ/ответственности** за совершение АДМ/правонарушения,
- за которое Д/лицо или иной работник данного ЮЛ привлечены к АДМ/ответственности,
- если таким **ЮЛ были приняты все предусмотренные законом меры** для соблюдения нарушенных правил и норм.

**Если ЮЛ назначено АДМ/наказание в виде АДМ/штрафа в сумме начальной цены от реализации товара,**

- в сумме расходов на его приобретение, или в размере начальной цены ГП/договора,
- который заключили в соответствии со ст. 15 ФЗ от 05.04.2013 № 44-ФЗ (**то есть по правилам п/п. 3 и 5 ч. 1 ст. 3.5 КоАП**), Д/лицо или иной работник данного ЮЛ не подлежат АДМ/ответственности.



### ***Новая редакция статьи 3.4 КоАП обязывает***

- ***применять правила статьи 4.1.1 КоАП РФ по замене АДМ/штрафа на предупреждение***
- ***некоммерческим организациям и субъектам малого и среднего предпринимательства, совершившим АДМ/правонарушение впервые.***

### ***Статьей 4.1.2 КоАП РФ установлены особенности назначения АДМ/штрафа***

- ***социально ориентированным НЕКОМ/организациям и малым предприятиям, согласно которым АДМ/штрафы для указанной категории ЮЛ***
- ***назначаются в размере, предусмотренном санкцией статьи для лиц, осуществляющих ПРЕДПРИН/деятельность без образования ЮЛ.***

В случае, если **санкцией статьи Ко АП РФ не предусмотрено** назначение наказания в виде АДМ/штрафа,

- то наказание назначается в размере от половины МИН до половины МАКС/штрафа для ЮЛ
- либо в размере половины АДМ/штрафа для ЮЛ в фиксированном размере.

При этом **размер штрафа** не м. б. **Меньше МИН/размера АДМ/штрафа**, предусмотренного для Д/лица.

Указанные правила не применяются при назначении АДМ/наказания за АДМ/правонарушения,

- за совершение которых лица, осуществляющие ПРЕДПРИН/деятельность без образования ЮЛ, **несут ответственность как ЮЛ (например, по главе 16 Ко АП РФ).**

**В статью 4.4 Ко АП добавили новые правила назначения АН в случае выявления**

**двух и более нарушений при проведении одного контрольного (надзорного) мероприятия.**

Если в ходе одного контрольного (надзорного) мероприятия выявлено **несколько АП,**

- ответственность за которые предусмотрена **одной статьей Ко АП РФ,**
- то наказание назначается **как за одно АП,**
- если **несколькими статьями Ко АП** - то **по одной статье,** которая предусматривает **наиболее строгое наказание.**

## Преступления в сфере таможенного дела

### ***Таможенные преступления —***

- уголовно наказуемые противоправные деяния,
- существенно нарушающие деятельность ТАМОЖ/органов по реализации целей и задач,
- установленных ЗКН , совершаемых в сфере ТАМОЖ/дела при перемещении товаров и иных предметов через ТАМОЖ/границу ***ТАМОЖ/союза в рамках ЕврАзЭС***

Из определения можно выделить следующие признаки  
ТАМОЖ/преступлений:



- 1) **Повышенная** общественная опасность;
- 2) Совершение преступлений в результате **ВЭД**;
- 3) Совершение преступлений в результате **пересечения товаров, ценностей и ТРАНСП/средств** через **ТАМОЖ/границу** при их ввозе, вывозе и возврате;
- 4) **Нарушения установленных норм** таможенного и уголовного ЗКН;
- 5) **Подведомственность** таможенным органам.

**ТАМОЖ/преступления можно классифицировать по сферам их воздействия:**

- ❑ Преступления в **сфере ВЭД** (ст.173.1, ст.173.2, ст.174, ст.174.1, ст.189, ст.190, ст.193, ст.193.1, ст.194);
- ❑ Преступления против **ОБЩ/опасности** (ст.226.1);
- ❑ Преступления против **здоровья** населения и **ОБЩ/нравственности** (ст.229.1).



ТАМОЖ/преступления можно классифицировать по степени тяжести:



- Преступления **небольшой тяжести**
  - (максимальный срок **Л/свободы до 3х лет**): ст.173.2, ст.174, ст.174.1, ст.200.1;
  
- Преступления **средней тяжести**
  - (максимальный срок **Л/свободы от 3 до 5 лет**): ст.173.1, ст.193;
  
- **Тяжкие преступления** (максимальный срок **Л/свободы от 5 до 10 лет**): ст.189, ст.190, ст.193.1;
  
- **Особо тяжкие** преступления (максимальный срок **Л/свободы свыше 10 лет**): ст.194, ст.200.2, ст.226.1, ст.229.1.

**ТАМОЖ/органы** вправе возбуждать и расследовать у УГОЛ/дела по СЛЕДУЮЩИМ статьям УК РФ. Рассмотрим каждое из них

### **ст.173.1 УК РФ**

*«Незаконное образование (создание, реорганизация) ЮЛ».*

Норма направлена на ПТД фиктивной ЭКОН/деятельности, приносящей ущерб обществу, государству, отдельным хозяйствующим субъектам.

**Наказание:**

лишение свободы до 5 лет.

### **ст.173.2 УК РФ**

*«Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) ЮЛ».*

Статья предусматривает ОТВСТВ

за предоставление документа, УДОСТОВ/личность, или выдачу доверенности,

а также завладение ими путем обмана или злоупотребления доверием, если эти действия совершены для образования (создания, реорганизации) компании-однодневки.

**Наказание:**

лишение свободы до 3 лет

### □ Ст.174 УК РФ

*«Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем»*

### □ ст.174.1 УК РФ

*«Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления».*

ОБЩ/опасность преступления заключается в подрыве установленной законом ЭКОН/деятельности в государстве, сокрытии преступлений, связанных с неправомерным приобретением ДЕНЕЖН/средств или иного имущества, придании указанным средствам (имуществу) легального статуса.

#### **Наказание:**

ограничение свободы **до 2х лет.**

### □ Ст.189 УК РФ

*«Незаконные экспорт из или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, Н/Т информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые м. б. использованы при создании ОМП, вооружения и военной техники».*

## ***Опасность преступления состоит***

- в нарушении общественной международной и национальной безопасности,
- нарушении норм МЕЖД/права о нераспространении ОМП, а также российского ЗКН о ВОЕН/техническом сотрудничестве с ИНОСТР/государствами, включающего нормы о запрете, ограничении и порядке оформления указанных в законе предметов для вывоза за пределы страны.

### ***Наказание:***

лишение свободы до 7 лет.

## □ **Ст.190 УК РФ**

«Невозвращение на территорию РФ культурных ценностей».

### **ОБЩ/опасность**

□ состоит в утрате культурных ценностей, находящихся на территории РФ, и ущерб культурному достоянию народов РФ и зарубежных стран.

**Контрабандному вывозу** подвергаются чаще всего произведения ИЗОБР/искусства, иконы, предметы РЕЛИГ/культа, рукописные старопечатные и редкие книги, филателистические материалы, предметы нумизматики, найденные при раскопках предметы военной атрибутики времен ВОВ.

**«Курьерская доставка»** — провоз контрабанды в МЕЖД/посылках, доставляемых курьерскими службами.

Большинство таких посылок не облагаются ТАМОЖ/пошлиной, поэтому предметы искусства прячут среди обычных вещей, надеясь на формальную проверку и указывая несуществующий адрес отправителя.

**«Работа современника»** — все чаще в документах на вывоз или ввоз старинные вещи указываются **как современные произведения** искусства.

## **«Картина с подкладкой» —**

- к вывозу заявляется современная картина, а под нее на подрамник крепится холст, стоимостью в сотни тысяч долларов.

### **Наказание:**

*лишение свободы до 8 лет.*

## **□ Ст.193 УК РФ**

*«Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в ИИ/валюте или валюте РФ».*

### **Общественная опасность преступления**

- состоит в подрыве порядка осуществления ВАЛЮТ/операций, стабильности ВАЛЮТ/рынка и
- нарушении ФИИ/интересов государства.

**Бегство капиталов из России** влечет

- НЕГАТ/экономические и ПОЛИТ/последствия .

### **Наказание:**

*лишение свободы до 5 лет.*

## □ Ст.193.1 УК РФ

«Совершение ВАЛЮТ/операций по переводу ДЕНЕЖН/средств в ИИ/валюте или валюте РФ на счета нерезидентов с использованием подложных документов».

### **Статья дополнила статью 193 УК РФ**

□ в целях предотвращения вывода средств за рубеж по мнимым и притворным сделкам.

Предусматривает УГОЛ/ОТВ за использование **подложных документов** или **фирмы-однодневки** при переводе ДЕНЕЖ/средств нерезидентам.

### **Наказание:**

лишение свободы до 10 лет

## **Ст.194 УК РФ**

*«Уклонение от уплаты ТАМОЖ/платежей, взимаемых с организации или физического лица».*

### **Общественная опасность преступления**

- состоит в подрыве порядка уплаты ТАМОЖ/платежей, в нарушении ФИН/интересов государства.

### **Преступлением считают как**

- **неправомерные действия** человека (например, представление таможенникам **ложных** данных о товаре, **поддельных** документов на него и т.п.),
- **так и его бездействие** (не декларирование товара, неуплата ТАМОЖ/платежей).

Наиболее распространенным способом уклонения от уплаты ТАМОЖ/платежей является заявление в ТАМОЖ/декларации и иных документах, необходимых для ТАМОЖ/целей, недостоверных сведений о ТАМОЖ/стоимости, количестве, объеме товаров и других сведений, дающих основание для занижения размера ТАМОЖ/платежей.

### **Наказание:**

*лишение свободы до 12 лет*

**ст.200.1 УК РФ «Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов»**

**Общественная опасность:** «бегство» капитала за рубеж. Единовременный вывоз наличных денежных средств физическим лицом с таможенной территории Таможенного Союза в настоящее время осуществляется без ограничений.

Если сумма наличных денежных средств равна либо не превышает в эквиваленте 10 тысяч долларов США, указанные денежные средства не подлежат таможенному декларированию в письменной форме.

Если же общая сумма превышает в эквиваленте 10 тысяч долларов США, указанные денежные средства подлежат таможенному декларированию в письменной форме путем подачи пассажирской таможенной декларации на всю сумму ввозимых наличных денежных средств.

**Наказание:** ограничение свободы до 4 лет.

**ст.200.2 УК РФ «Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий».**

Незаконное перемещение алкогольной и табачной продукции оказывает отрицательное воздействие на общее состояние борьбы с преступностью и обеспечение общественного порядка, а также представляют серьезную угрозу здоровью граждан.

Проблему незаконного перемещения алкогольной продукции усугубляет контрабанда сырья для ее производства. Контрабандный ввоз этилового спирта на территорию ТС осуществляется из Украины (через черноморские порты), Азербайджана и Туркмении (через казахстанскую границу), Китая (через Кыргызстан и Казахстан), Грузии и Турции (через Северную Осетию и порт Новороссийска). При этом наиболее распространенными способами контрабанды являются: в обход таможенных постов, путем недостоверного декларирования или сокрытия, по «зеленому коридору».

Низкая себестоимость и разный уровень налогообложения табачных изделий в России и ЕС привели к многократной ценовой разнице, вследствие чего контрабанда сигарет стала высокодоходной сферой деятельности криминальных структур.

**Наказание:** лишение свободы до 12 лет.

## **□ ст.226.1 УК РФ**

«Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, ОВ, ВВ, РАДИАКТ/веществ, РАДИАЦ/источников, ЯДЕРН/материалов, ОГНЕСТР/оружия или его основных частей, ВЗРВН/устройств, Б/П, ОМП, средств его доставки, иного вооружения, иной ВОЕН/техники, а также материалов и оборудования, которые м. б. использованы при создании ОМП , средств его доставки, иного вооружения, иной ВОЕН/техники, а равно СТРАТЕГ/важных товаров и ресурсов или КУЛЬТ/ценностей либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов».

### ***Общественная опасность***

**□** выражается в том, что оно посягает на основные ЭКОНОМ/интересы РФ, ее ВОЕН/безопасность, ЭКОЛОГ/безопасность, безопасность здоровья населения и ОБЩ/нравственность, безопасность человечества.

### ***Наказание:***

*лишение свободы до 12 лет.*

## □ **ст.229.1 УК РФ**

*«Контрабанда НАРКТ/средств, ПСИХОТР/веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих НАРКТ/средства, ПСИХОТР/ вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих НАРКТ/средства, ПСИХОТР/вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под СПЕЦ/контролем и используемых для изготовления НАРКОТ/средств или ПСИХОТР/веществ».*

### **Общественная опасность:**

□ Рост преступности и насилия, подрыв ОБЩ/безопасности.

Существует прямая связь между наркотиками и ростом преступности и насилия.

***Наркокартели** подрывают ГОС/власть и коррумпируют законный бизнес.*

***Доходы от НЕЗАКН оборота наркотиков** идут на финансирование некоторых наиболее **кровопролитных конфликтов**.*

### **Наказание:**

□ лишение свободы **до пожизненного срока**

Дознания таможенных органов

□ **Дознание в ТАМОЖ/органах** является важным **инструментом правовой защиты ЭКОН/интересов РФ и ее безопасности**.

□ **Борьба таможенных органов** с преступлениями в сфере ТАМОЖ/дела - одна из важнейших задач, стоящих перед ними.

**Дознание** представляет собой одну **из форм предварительного расследования преступлений** (наряду с предварительным следствием).

□ **Предварительное расследование**

□ представляет собой деятельность **органов дознания и следователя** по собиранию, проверке, закреплению и оценке доказательств,

□ на основе которых устанавливаются обстоятельства, имеющие значение для дела.

ТАМОЖ/органы **правомочны вести дознание** по пяти составам преступлений, предусмотренных УК РФ:

**□ статья 188**

□ “Контрабанда”;

**□ статья 189**

□ “Незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, используемых при создании оружия МП, вооружения и военной техники”;

**□ статья 190**

□ “Невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран”;

**□ статья 193**

□ “Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте”;

**□ статья 194**

□ “Уклонение от уплаты таможенных платежей”

## □ Дознание в системе ТАМОЖ/органов России осуществляют

□ уполномоченные для этого Д/лица.

Для этой цели в таможенных, оперативных таможенных и Управлении таможенных расследований и дознания ФТС России **созданы отделы дознания.**

□ Дознание в УГОЛ/процессе выступает как форма предварительного расследования УГОЛ/ дел.

**По тяжким преступлениям** оно нередко предшествует ПРЕДВАРТ/следствию и

□ обеспечивает **предупреждение и пресечение преступлений,**

□ сбор доказательств по делу.

□ Дознание делится на две разновидности:

□ Дознание по делам, по которым производство ПРЕДВАРТ/следствия **обязательно,** и

□ Дознание по делам, по которым производство ПРЕДВАРТ/следствия **не обязательно.**

**ТАМОЖ/органы правомочны осуществлять обе разновидности дознания.**

❖ **Возбуждение уголовного дела** - это самостоятельная стадия уголовного процесса.

□ При изучении дознания, производимого **ТАМОЖ/органами**, следует различать **поводы и основания к ВУД**.

### Поводами к ВУД являются:



- **Непосредственное обнаружение** органом дознания признаков преступления;
- **Заявления и письма** граждан;
- **Сообщения предприятий, учреждений, организаций и должностных лиц** о преступлениях;
- **Сообщения ОБЩ/организаций** о преступлениях;
- **Статьи, заметки** и письма о преступлениях, опубликованные в печати;
- **Явка с повинной**.

**Чаще всего поводом к ВУД** служат сведения о совершенном правонарушении, которыми **располагают ТАМОЖ/органы**.

**Такие сведения**, как правило, получают в ходе осуществления ТАМОЖ/контроля, при досмотре транспорта, грузов, личном досмотре, при проверке документов.

После проведения проверки начальник ТАМОЖ/органа или его заместитель обязаны принять **одно из следующих решений**:

- ❑ О возбуждении уголовного дела;
- ❑ Об отказе в ВУД (выносится мотивированное постановление, о чем уведомляется лицо, предприятие, учреждение, организация, от которых поступило заявление или сообщение, и разъясняется их право на обжалование этого постановления);
- ❑ **О передаче протокола и других материалов о преступлении по ПОДСЛЕДСТВЕННОСТИ**
- ❑ (если в поступившем заявлении содержатся сведения о преступлении, **не подлежащем расследованию дознавателями ТАМОЖ/органов**).

- Дознание по делам, по которым предварительное **следствие обязательно, проводится в течение 10 дней.**
- Этот срок является **максимальным и продлению не подлежит**, в том числе и прокурором.
- По **всем преступлениям**, отнесенным к компетенции ТАМОЖ/органов, **предварительное следствие обязательно.**
- ТАМОЖ/органы как органы дознания, возбуждив УГОЛ/ дело в пределах своей компетенции,
  - имеют **право (и обязаны) по “горячим” следам** преступления **провести неотложные СЛЕСТВ/действия**, к которым **относятся:**
    - **осмотр,**
    - **обыск,**
    - **выемка,**
    - **освидетельствование,**
    - **задержание,**
    - **допрос подозреваемых,**
    - **допрос свидетелей и потерпевших.**

## ❑ ТАМОЖ/органы обязаны

- ❑ пресечь преступление и
  - ❑ ЗАДОКУМЕНТИРОВАТЬ доказательства, в отношении которых имеется реальная угроза утраты,
  - ❑ в т. ч. в результате явлений природы, умышленных действий или по неосторожности.
- 
- ❑ Кроме того, ТАМОЖ/органы также должны **принять меры**
  - ❑ УГОЛ-ПРОЦЕС принуждения, исключаящие уклонение лица, совершившего преступление, от расследования и суда.
- 
- ❑ Наряду с неотложными СЛЕДСТВ/действиями **орган дознания** правомочен **избрать любую меру пресечения**,
  - ❑ в т. ч **заключение под стражу**, строго руководствуясь при этом требованиями УГОЛ-ПРОЦ закона.
- 
- ❑ **Следователь вправе в любой момент дознания**
  - ❑ Изъять УГОЛ/дело у ТАМОЖ/органа и
  - ❑ принять его к **своему производству**.

- **Дознание по делам**, по которым предварительное **следствие обязательно**,
- **заканчивается** составлением **постановления об окончании дознания** и
- **направлением УГОЛ/дела** транспортному прокурору для
- определения его **ПОДСЛЕДСТВЕННОСТИ** и
- **передачи следователю** для производства предварительного следствия.
  
- **После передачи дела** ТАМОЖ/орган может проводить по данному делу только неотложные **СЛЕДСТВ/действия по письменному поручению следователя или прокурора**.
  
- **Дознание по делам**, по которым производство **ПРЕДВАРИТ/следствия необязательно**,
- **полностью заменяет собой предварительное следствие**.
- **Органы дознания не ограничены** в производстве **СЛЕДСТВ/действий** и в применении мер **УГОЛ-ПРОЦЕС** принуждения.

- Возбудив УГОЛ/дело, **ТАМОЖ/орган обязан**
  - принять **все предусмотренные УГОЛ-ПРОЦ законом меры**
  - для **установления лиц**, совершивших преступление,
  - и **всех обстоятельств**, подлежащих доказыванию по уголовному делу.
  
- Дознание д. б. закончено **не позднее одного месяца** со дня ВУД, включая в этот **срок составление обвинительного заключения**
  - либо **постановления о прекращении или**
  - **приостановлении дела.**
  
- Срок дознания м. б. **продлен прокурором**,
  - непосредственно осуществляющим **надзор за производством дознания**,
  - но не более чем на **один месяц**.

□ В исключительных случаях срок производства дознания по делу может **быть продлен:**

□ до 3 месяцев ТРАСП/прокурором на **правах районного прокурора,**

□ до 6 месяцев ТРАНСП/прокурором на правах **областных прокуроров.**

Дальнейшее продление срока дознания м. б. произведено **только в исключительных случаях Генеральным Прокурором РФ.**

□ В процессе расследования УГОЛ/дела все **следственные действия,** проводимые по УГОЛ/делу,

□ оформляются **протоколами,**

□ а принимаемые решения - **постановлениями.**

□ **Руководство дознанием** осуществляется

□ **начальником Управления** по борьбе с контрабандой и нарушениями таможенных правил ФТС РФ,

□ **начальниками региональных ТАМОЖ/управлений** и

□ таможен или лицами, их замещающими.

**□ Дознаватель возбуждает УГОЛ/дело** и выполняет все следственные действия от своего имени.

При выполнении всех следственных действий по делу он обязан строго руководствоваться требованиями УПК:

- вести дознание объективно,
- строго соблюдать права граждан,
- использовать предоставленные ему законом полномочия для раскрытия преступления и обнаружения лиц,
- их совершивших, выявления их преступных связей.

**□ Дознаватель несет ответственность за**

- обоснованность принимаемых им решений,
- за законность,
- своевременность и качество проводимых следственных действий.

**□ При квалификации** преступления **дознаватель должен** руководствоваться уголовным ЗКН РФ.



**Дознаватель не может принимать участие в расследовании дела:**

**а) если он является** потерпевшим, гражданским истцом, гражданским ответчиком, свидетелем, а также если он участвовал в данном деле в качестве эксперта, специалиста, переводчика;

**б) если он является родственником** потерпевшего, гражданского истца, гражданского ответчика или их представителем, родственником подозреваемого или его законного представителя;

**в) если имеются иные обстоятельства,** дающие основание считать, что он лично, прямо или косвенно, заинтересован в расследуемом деле.

- При наличии **перечисленных оснований для отвода**
  - **дознаватель** обязан **устраниться от участия в расследовании дела** и доложить об этом начальнику органа дознания.
- **По этим же основаниям**
  - дознавателю м. б. **заявлен отвод** подозреваемым, обвиняемым, потерпевшим или его представителем.
  - Вопрос об **отводе дознавателя**, производящего дознание, **разрешается прокурором**.
- В Управлении по борьбе с контрабандой и нарушениями ТАМОЖ/правил для непосредственного осуществления функций, связанных с организацией и руководством дознания,
  - в ТАМОЖ/органах создан **отдел организации дознания** по делам о **ТАМОЖ/правонарушениях**.
- Основные **задачи отдела дознания** заключаются в том, чтобы при наличии **признаков преступлений**
  - **возбудить в зоне деятельности таможни УГОЛ/дела,**
  - **проводить по ним дознание,** руководствуясь нормами УГОЛ-ПРОЦ ЗКН РФ.

Для выполнения возложенных задач **отдел дознания:**

- **При получении данных** о подготавливаемой или совершаемой контрабанде либо иных преступлениях,
  - производство дознания по которым отнесено к компетенции ТАМОЖ/органов,
  - участвует **совместно с другими отделами таможни** в проведении **ТАМОЖ/контроля** с целью
  - выявления и пресечения таких преступлений, изобличения лиц, их совершивших, и ПРОЦЕС/закрепления следов преступления и иных доказательств;
- **При обнаружении признаков контрабанды** и иных преступлений, **проведение дознания по** которым отнесено к компетенции ТАМОЖ/органов,
  - если такие признаки выявлены в процессе проведения ТАМОЖ/КОНТРОЛЯ или при производстве ТАМОЖ/оформления
  - либо в результате проверки сообщений о совершении указанных преступлений,
  - **возбуждает в порядке,** предусмотренном УГОЛ-ПРОЦ законом, с согласия руководства таможни по таким фактам УГОЛ/дела и проводит по ним дознание;

- **Во взаимодействии с другими отделами таможни,**
  - оперативными и следственными подразделениями ФСБ РФ,
  - МВД РФ
  - принимает в случаях, вызванных необходимостью, участие в проведении ОПЕРАТ и СЛЕСТВ мероприятий по выявлению фактов контрабанды и других преступлений,
- **производство дознания** по которым отнесено к компетенции ТАМОЖ/органов,
  - а также по изобличению лиц, совершивших данные преступления;
- В случаях, вызванных необходимостью, совместно с отделом ТАМОЖ/расследований проверяет дела
  - о нарушении ТАМОЖ/правил на предмет установления фактов контрабанды и иных преступлений,
  - **производство дознаний** по которым отнесено к компетенции ТАМОЖ/органов,
  - необоснованно квалифицированных в таможне и в подчиненных таможне ТАМОЖ/постах **как нарушение таможенных правил.**

□ **При подтверждении неправильной квалификации**

- готовит проекты постановлений **об отмене состоявшихся решений** о привлечении к АДМ/ОТВ и
- выносит **постановления о возбуждении** по данным фактам УГОЛ/дел.

□ **При обнаружении признаков преступлений** непосредственно ТАМОЖ/постами

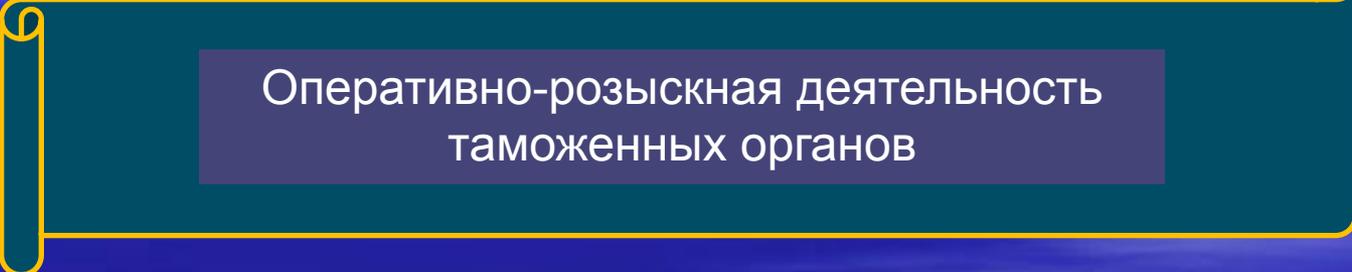
- **производство дознания** осуществляется **силами отделов дознания** таможен РФ, которым подчинены данные посты.

□ **При обнаружении признаков преступлений** акцизными **ТАМОЖ/ постами**,

- находящимися в непосредственном подчинении РЕГ ТАМОЖ/управлений,
- **дознание** осуществляется силами **отделов дознания таможен**, определенных соответствующим региональным ТАМОЖ/управлением.

□ **При удаленности ТАМОЖ/постов от таможен** и невозможности немедленного выезда инспекторов-дознавателей таможни на пост при обнаружении там признаков преступления,

- **инспектора-дознаватели**, состоящие в штате отделов дознания таможен, **находятся там постоянно.**



Оперативно-розыскная деятельность  
таможенных органов

**□ ТАМОЖ/органы РФ осуществляют оперативно-розыскную деятельность (ОРД) в целях**

**□ выявления лиц, подготавливающих, совершающих или совершивших противоправное деяние, признаваемое ЗКН РФ преступлением,**

**□ а также при запросах МЕЖД/ТАМОЖ/ организаций, таможенных и**

**□ иных компетентных органов ИНОСТР/государств в соответствии с МЕЖД/договорами РФ по ТАМОЖ/вопросам.**

**□ ТАМОЖ/органы осуществляют ОРД в соответствии с**

**□ ФЗ "Об оперативно-розыскной деятельности" от 12.08.95 № 144-ФЗ (в последней редакции).**

***В ТК РФ соответствующие нормы содержатся в главе 36.***

## □ **Оперативно-розыскная деятельность**

- определяется как вид ГОС/деятельности, которая осуществляется гласно и негласно соответствующими подразделениями ГОС органов посредством проведения ОПЕРАТ- РОЗЫСК мероприятий в целях
- защиты жизни, здоровья, прав и свобод человека и гражданина, собственности, обеспечения БЕЗОП/общества и государства от преступных посягательств
  
- В фЗ "Об оперативно-розыскной деятельности" установлено, что **ОРД основывается на конституционных принципах**
- законности,
- уважения и соблюдения прав и свобод человека и гражданина,
- а также на принципах конспирации,
- сочетания гласных и негласных методов и средств.

- **Специфика ОРД ТАМОЖ/органов** состоит в том, что она проводится
  - **для выявления** лиц, подготавливающих, совершающих или совершивших такие преступления,
  - **производство дознания** по которым отнесено к компетенции ТАМОЖ/органов,
  - а также **в связи с запросами** международных ТАМОЖ/организаций, таможенных и иных компетентных органов ИНОСТР/государств в соответствии с МЕЖД/договорами РФ по ТАМОЖ/вопросам.
- **Самостоятельным направлением ОРД ТАМОЖ/органов** является
  - **обеспечение их собственной безопасности.**

## **Статья 6 ФЗ**

□ детализирует полномочия органов, **осуществляющих ОРД.**

### **Им предоставляется право:**

- проводить опрос,
- наводить справки;
- собирать образцы для сравнительного исследования;
- исследовать предметы и документы;
- наблюдать;
- отождествлять личность;
- обследовать помещения, сооружения, участки местности и транспортные средства;
- осуществлять контролируруемую поставку;
- контролировать почтовые отправления, телеграфные и иные сообщения;
- прослушивать телефонные переговоры

**Основанием** для проведения **оперативно-розыскных мероприятий** являются:

- наличие возбужденного уголовного дела;
- поступившая информация о противоправном деянии, о лицах, скрывающихся от следствия, суда или уклоняющихся от уголовного наказания;
- поручение следователя;
- указание прокурора или определение суда;
- запросы международных правоохранительных организаций и правоохранительных органов иностранных государств.



