

УДК 34

***АНАЛИЗ И СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ ПО РАССЛЕДОВАНИЮ
УГОЛОВНЫХ ДЕЛ***

Непарко М.В.

*Старший преподаватель кафедры «Таможенное дело»,
Калужский государственный университет им. К.Э.Циолковского
Калуга, Россия*

Шуликова М.А.

*Студентка,
Калужский государственный университет им. К.Э.Циолковского
Калуга, Россия*

Пильгун Я.С.

*Студентка,
Калужский государственный университет им. К.Э.Циолковского
Калуга, Россия*

Аннотация: статья посвящена анализу правоохранительной деятельности таможенных органов в области расследования уголовных дел, отнесенных к их компетенции. Изучается сущность и содержание правоохранительной деятельности таможенных органов. Анализируется динамика и структура уголовных дел, возбужденных таможенными органами в 2016-2018 гг. Предлагаются пути совершенствования осуществления правоохранительной деятельности таможенных органов в сфере расследования уголовных дел и борьбы с ними.

Ключевые слова: таможенные органы, правоохранительная деятельность, преступление, уголовное дело, анализ, совершенствование.

***ANALYSIS AND IMPROVEMENT OF LAW ENFORCEMENT ACTIVITY
OF CUSTOMS AUTHORITIES FOR THE INVESTIGATION OF CRIMINAL
CASES***

Neparko M.V.

Senior Lecturer of the Department "Customs",

Kaluga State University. K.E. Tsiolkovsky,

Kaluga, Russia

Shulikova M.A.

Student

Kaluga State University. K.E. Tsiolkovsky,

Kaluga, Russia

Pilgun Y.S.

Student

Kaluga State University. K.E. Tsiolkovsky

Kaluga, Russia

Annotation: The article is devoted to the analysis of law enforcement activities of the customs authorities in the field of investigation of criminal cases related to their competence. The essence and content of the law enforcement activity of the customs authorities is studied. The dynamics and structure of criminal cases initiated by the customs authorities in 2016-2018 are analyzed. It suggests ways to improve the implementation of law enforcement activities of the customs authorities in the field of investigation and fight against criminal cases.

Keywords: customs authorities, law enforcement, crime, criminal case, analysis, improvement.

Правоохранительная деятельность таможенных органов России представляет собой разновидность деятельности, осуществляемой таможенными органами, являющимися частью единой системы правоохранительных органов РФ, на основе закона и в соответствующих формах с целью охраны общественных отношений в сфере таможенного дела.

К признакам, характеризующим таможенные органы в качестве правоохранительных, можно отнести: 1) правовая регламентация статуса и деятельности органа; 2) законодательно закрепленные задачи в правоохранительной сфере; 3) наличие специально обусловленных средств для решения определенных задач.

Правоохранительный статус таможенных органов РФ закреплен как на наднациональном (ТК ЕАЭС), так и на национальном правовом уровне (Кодексы РФ, Федеральные законы, Приказы Президента, Постановления Правительства, Приказы ФТС РФ и т.д.)

Согласно Федеральному закону от 03.08.2018 г. № 289 – ФЗ (ред. от 28.11.2018 г.) «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» к правоохранительным функциям таможенных органов РФ можно отнести: 1) выявление, пресечение и предупреждение уголовных преступлений и административных правонарушений; 2) проведение неотложных следственных действий; 3) содействие в борьбе с коррупцией; 4) содействие иным правоохранительным органам, в том числе иностранным государствам, с целью обеспечения соблюдения законодательства РФ.

Статья 354 ТК ЕАЭС содержит положение о том, что 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. Также к их ведению отнесено осуществление оперативно-розыскной деятельности.

Статья 157 Уголовно-процессуального кодекса РФ закрепляет перечень составов преступлений, по которым таможенные органы наделены правом осуществления неотложных следственных мероприятий при обнаружении ими признаков преступлений.

Проанализируем осуществление правоохранительной деятельности таможенными органами РФ в области расследования уголовных дел в 2016-

2018 г. Рассмотрим количество возбужденных уголовных дел таможенными органами в 2016-2018 гг. (в том числе и в отношении конкретных лиц) (рисунок 1)

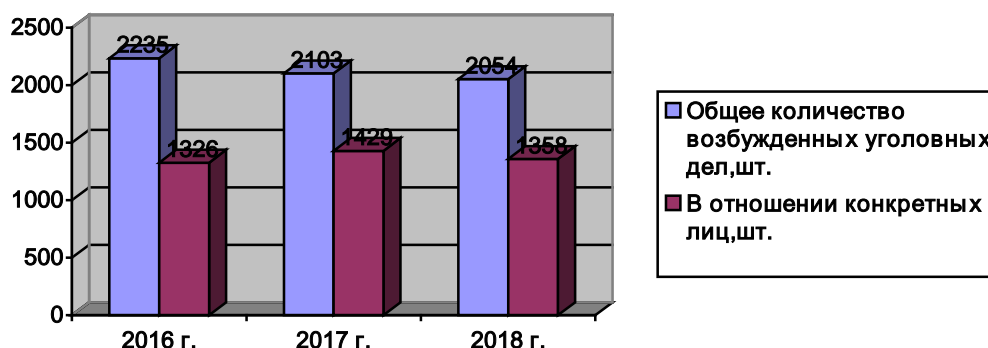


Рис.1 - Количество возбужденных уголовных дел таможенными органами РФ в 2016-2018 гг, шт.

Согласно рисунку 1 общее количество возбужденных уголовных дел таможенными органами России с каждым годом уменьшалось и к 2018 г. достигло показателя в 2054 шт. возбужденных уголовных дел (это на 49 шт. уголовных дел меньше, чем было возбуждено в 2017 г. и на 181 шт., чем в 2016 г.). Данная динамика является положительной для РФ, т.к. это показывает улучшение состояния преступности по уголовным делам, относящимся к компетенции таможенных органов России.

Рассмотрим динамику количества возбужденных уголовных дел таможенными органами РФ в 2016-2018 гг. по видам совершаемых преступлений (таблица 1)

Таблица 1 – Структура возбужденных уголовных дел таможенными органами РФ в 2016-2018 гг. по видам совершаемых преступлений, шт.

Вид преступления	2016 г.	2017 г.	2018 г.	Изменение (+/-) в 2018 г. по сравнению с	
				2016 г.	2017 г.
Ст. 229.1 УК РФ «Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры»	342	321	303	-39	-18
Ст.226.1 УК РФ «Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, стратегически важных товаров и ресурсов, культурных ценностей, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов»	528	661	586	+58	-75
Ст.200.2 УК РФ «Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий»	32	52	52	+20	0

ЭЛЕКТРОННЫЙ НАУЧНЫЙ ЖУРНАЛ «ДНЕВНИК НАУКИ»

Ст.200.1 УК РФ «Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов»	60	65	90	+30	+25
Ст.194 УК РФ «Уклонение от уплаты таможенных платежей»	683	481	359	-324	-122
Ст.193 УК РФ «Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации»	170	173	246	+76	+73
Ст.193.1 УК РФ «Перевод денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов»	142	116	171	+29	+55
Ст.174.1 УК РФ «Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления»	1	1	3	+2	+2
Ст.173.1 УК РФ «Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица»	87	45	79	-8	+34
Ст.173.2 УК РФ «Незаконное использование	163	188	187	+24	-1

документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица»					
Ст.189 УК РФ «Незаконные экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники»	0	0	1	+1	+1
Ст.190 УК РФ «Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей»	0	0	1	+1	+1

Согласно данным, представленным в таблице 1, можно сделать выводы:

1) в 2018 г. увеличилось количество возбужденных уголовных дел по сравнению с 2017 г. по ст. 193 УК РФ, ст.193.1 УК РФ, ст. 200.1 УК РФ,173.1 УК РФ, ст. 174.1 УК РФ, а по сравнению с 2016 годом по ст. 200.1 УК РФ, ст. 200.2 УК РФ, ст. 226.1 УК РФ, ст. 193 УК РФ, ст.193.1 УК РФ, ст. 173 УК РФ, ст. 174.1 УК РФ; 2) в 2018 г. уменьшилось количество возбужденных уголовных дел по сравнению с 2017 г. по ст. 226.1 УК РФ, ст. 229.1 УК РФ, ст.194 УК РФ, ст.173.2 УК РФ, а по сравнению с 2016 г. по ст. 194 УК РФ, ст.229.1 УК РФ, ст. 173.1 УК РФ; 3) также в 2018 г. впервые были возбуждены уголовные дела по ст.189 УК РФ и ст.190 УК РФ.

Следует отметить, что в 2018 г. были обнаружены факты о незаконном перемещении через таможенную границу ЕАЭС товаров, в том числе стратегически важных товаров и ресурсов, на сумму 4,2 млрд. рублей (в 2017 г. 22 млрд. руб, в 2016 г. 10,3 млрд. руб); о неуплате таможенных платежей на сумму 4,3 млрд. рублей (в 2017 г. 5,2 млрд. руб, в 2016 г. 5,2 млрд. руб); о невозврате из-за границы средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации на сумму 29,6 млрд. рублей (в 2017 г. 29,6 млрд. руб, в 2016 г. 39 млрд. руб); о переводе денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов на сумму 17,9 млрд. рублей (в 2017 г. 14,2 млрд. руб, в 2016 г. 24 млрд. руб); о незаконном перемещении наличных денежных средств и (или) денежных инструментов на сумму 224,2 млн. рублей (в 2017 г. 141 млн. руб, в 2016 г. 222млн.руб); о незаконном перемещении через таможенную границу ЕАЭС алкогольной продукции и (или) табачных изделий на сумму 406,8 млн. рублей (в 2017 г. 157 млн. руб, в 2016 г. 171 млн. руб).

Рассмотрим теперь количество перечисленных денежных средств в федеральный бюджет России, выделенных на возмещение ущерба, причиненного уголовными преступлениями, относящимися к компетенции таможенных органов РФ (рисунок 2)

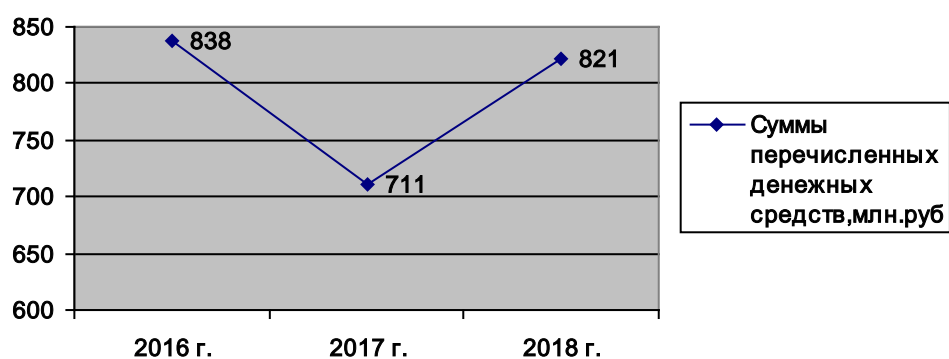


Рис. 2 – Количество перечисленных в федеральный бюджет денежных средств, млн. руб.

Данные рисунка 2, представленные на графике, свидетельствуют об увеличении перечисленных денежных средств, выделенных на возмещение ущерба, причиненного уголовными преступлениями, относящимися к компетенции таможенных органов в 2018 г. по сравнению с 2017 г. (на 110 млн. руб) и об уменьшении по сравнению с 2016 г. (на 17 млн. руб).

В заключение, на основе анализа правоохранительной деятельности таможенных органов в 2016-2018 гг. в сфере расследования уголовных дел, можно предложить следующие пути развития и совершенствования данной деятельности: 1) совершенствование существующей нормативно-правовой базы в сфере осуществления правоохранительной деятельности таможенных органов РФ; 2) разработка единого правового механизма пресечения и документирования преступной деятельности лиц, а также товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу Союза с нарушениями; 3) совершенствование информационно-аналитической деятельности оперативно-розыскных подразделений таможенных органов; 4) разработка и практическое использование оптимальной расстановки средств и сил, располагающими таможенными органами; 5) разработка единой системы признаков, которые способствуют выявлению противоправной деятельности; 6) усиление взаимодействия таможенных органов с другими правоохранительными органами государств - членов Союза; 7) создание необходимой нормативно-правовой базы в сфере международного сотрудничества в таможенной сфере; 8) усиленное использование системы управления рисками; 9) создание «Системы выборочного контроля», которая будет позволять досматривать товары независимо от профиля риска; 10) обеспечение высококвалифицированными кадрами рассматриваемый вид деятельности; 11) создание условий, способствующих выявлению причин и условий, которые способствуют совершению таможенных преступлений.

Библиографический список

1. Таможенный кодекс Евразийского экономического Союза [Электронный ресурс] - Режим доступа - URL : <http://www.consultant.ru/> (Дата обращения 16.04.2019);
2. Уголовно-процессуальный кодекс [Электронный ресурс]- Режим доступа- URL : <http://www.consultant.ru/> (Дата обращения 16.04.2019);
3. Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ (ред. от 28.11.2018) «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» [Электронный ресурс]- Режим доступа- URL : <http://www.consultant.ru/> (Дата обращения 17.04.2019);
4. Ежегодный сборник «Таможенная служба Российской Федерации» 2016 г. Режим доступа- URL : <http://www.customs.ru/> (Дата обращения 19.04.2019);
5. Ежегодный сборник «Таможенная служба Российской Федерации» 2017 г. Режим доступа- URL : <http://www.customs.ru/> (Дата обращения 19.04.2019);
6. Ежегодный сборник «Таможенная служба Российской Федерации» 2018 г. Режим доступа- URL : <http://www.customs.ru/> (Дата обращения 19.04.2019)

Оригинальность 70%