

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РФ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего профессионального образования
«Южно-Уральский государственный университет»
(национальный исследовательский университет)
«Высшая школа экономики и управления»
Кафедра «Таможенное дело»

РАБОТА ПРОВЕРЕНА

Рецензент, главный государственный
таможенный инспектор

_____ Т.В. Широкова
_____ 2017 г.

ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой, к.э.н.

доцент

_____ Е.А. Степанов
_____ 2017 г.

Особенности таможенного декларирования и таможенного контроля продукции
двойного назначения, перемещаемой через таможенную границу таможенного
союза

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЕ
ЮУрГУ – 380502.2017.406 ПЗ ВКР

Руководитель работы

к.э.н., доцент

_____ О.А. Николаевская
_____ 2017 г.

Автор работы

студент группы ЭУ- 548

_____ М.Р. Байгужин
_____ 2017 г.

Нормоконтроллер

_____ В.А. Фролова
_____ 2017 г.

Челябинск 2017

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	4
1 ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО ДЕКЛАРИРОВАНИЯ И ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПРОДУКЦИИ ДВОЙНОГО НАЗНАЧЕНИЯ	8
1.1 Продукция двойного назначения, перемещаемая через таможенную территорию таможенного союза	8
1.2 Особенности декларирования и таможенного контроля товаров двойного назначения	12
2 АНАЛИЗ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ В ОТНОШЕНИИ ПРОДУКЦИИ ДВОЙНОГО НАЗНАЧЕНИЯ	27
2.1 Анализ декларирования продукции двойного назначения.....	27
2.2 Анализ контроля продукции двойного назначения	36
3 ПРОБЛЕМЫ ТАМОЖЕННОГО ДЕКЛАРИРОВАНИЯ И ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПРОДУКЦИИ ДВОЙНОГО НАЗНАЧЕНИЯ ТОВАРОВ	59
3.1 Проблемы таможенного контроля и таможенного декларирования продукции двойного назначения.....	59
3.2 Совершенствование процедуры таможенного контроля и таможенного декларирования продукции двойного назначения	64
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	74
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК.....	80

ВВЕДЕНИЕ

Актуальность темы. В период реформирования экономики, осуществления конверсии предприятий ядерно-оружейного комплекса, выхода на внешний рынок большого числа хозяйствующих субъектов особую актуальность приобрела проблема контроля передач товаров и технологий ядерного и двойного назначения.

Немало экспортеров сталкиваются с ситуацией, когда обычные, казалось бы, товары имеют тот же код ТН ВЭД, что и изделия в особых списках: списках так называемых товаров двойного назначения.

Товарами двойного назначения называются товары, которые имеют мирное назначение, но могут быть использованы для создания оружия, военной техники, оружия массового поражения или средств его доставки. Перемещение товаров двойного назначения контролируется государством с целью соблюдения международных обязательств, касающихся нераспространения оружия массового уничтожения и защиты государственных интересов. К товарам двойного назначения относятся различные виды промышленного оборудования, сырья, некоторые химические и биологические субстанции, а также техническая документация и научная информация.

Специалистам, занятым внешнеэкономической деятельностью (ВЭД), требуются знания о регулировании экспорта товаров двойного назначения, которые могут использоваться при создании военной техники, оружия массового поражения и ракетных средств доставки

Российское законодательство предусматривает уголовное и административное наказание за нарушение правил экспортного контроля. Правоохранительными органами предпринимаются меры по пресечению попыток вывоза за пределы РФ продукции двойного назначения в обход установленного порядка. За последнее время в России по факту правонарушений такого рода было заведено около 50 уголовных и 300 административных дел. При нанесении государству существенного ущерба или же при повторном совершении противоправных

деяний предприятие может быть лишено права заниматься внешнеэкономической деятельностью на срок до трех лет.

В настоящее время государственная внешнеторговая политика осуществляется посредством применения экономического и административного методов регулирования внешнеторговой деятельности в соответствии с действующим российским законодательством. При этом система мер нетарифного регулирования внешней торговли, применяемых в России, состоит из ограничения на ввоз и вывоз определенных товаров, квотирования и лицензирования, разрешительной системы для отдельных товаров, сертификации некоторых товаров на безопасность и соответствие их существующим государственным стандартам и процедуры экспортного контроля.

Под контролируемыми товарами и технологиями подразумеваются сырье, материалы, оборудование, научно-техническая информация, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности (права на них), которые в силу своих особенностей и свойств могут быть использованы при создании оружия массового уничтожения, средств его доставки, иных видов вооружения и военной техники, а также продукция, являющаяся особо опасной в части подготовки и (или) совершения террористических актов.

Особую актуальность таможенный контроль продукции двойного назначения приобретает именно с обострением террористической активности, все контролирующие органы обязаны внимательнее досматривать и проверять экспортируемые товары, материалы для того, чтобы не допустить создания оружия массового поражения, использования этих товаров при подготовке террористических актов и т.д. Если рассмотреть с этой точки зрения задачи иностранных таможенных органов – европейских, американских, то они в качестве основного риска рассматривают, как раз, вот этот – недопущение ввоза в страну каких-либо товаров, которые могут нанести вред гражданам страны и в том числе могут быть использованы для производства оружия для подготовки террористических актов.

Цель работы заключается в исследовании особенностей таможенного декларирования и таможенного контроля продукции двойного назначения, перемещаемой через таможенную границу таможенного союза.

Задачи работы:

- дать определение продукции двойного назначения, перемещаемой через таможенную территорию таможенного союза;
- определить особенности декларирования и таможенного контроля товаров двойного назначения;
- проанализировать декларирование продукции двойного назначения;
- провести анализ контроля продукции двойного назначения;
- рассмотреть проблемы таможенного контроля и таможенного декларирования продукции двойного назначения;
- предложить пути совершенствования процедуры таможенного контроля и таможенного декларирования продукции двойного назначения.

Объект работы – особенностей таможенного декларирования и таможенного контроля продукции двойного назначения, перемещаемой через таможенную границу таможенного союза.

Предмет исследования – продукция двойного назначения перемещаемая через таможенную границу таможенного союза.

По структуре работа состоит из введения, трех глав, заключения, списка использованной литературы.

Первая глава исследования посвящена теоретическим основам проведения таможенного декларирования и таможенного контроля продукции двойного назначения.

Во второй главе работы анализируются процедуры проведения таможенного контроля в отношении продукции двойного назначения.

В третьей главе представлены проблемы таможенного декларирования и таможенного контроля продукции двойного назначения товаров.

Источниковую базу исследования составили научные исследования,

посвященные особенностям таможенного декларирования и таможенного контроля продукции двойного назначения, перемещаемой через таможенную границу таможенного союза, статьи и монографии последних лет, авторы которых рассматривают вопросы таможенного контроля продукции двойного назначения.

Результаты работы могут способствовать повышению эффективности функционирования национальной системы экспортного контроля продукции двойного назначения.

1 ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО ДЕКЛАРИРОВАНИЯ И ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПРОДУКЦИИ ДВОЙНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

1.1 Продукция двойного назначения, перемещаемая через таможенную территорию таможенного союза

Участники внешнеэкономической деятельности (ВЭД) иногда сталкиваются со сложностями при экспорте, казалось бы, самых обычных товаров. Проблемы возникают, когда представители таможни не могут точно установить, относится ли вывозимая продукция к подконтрольным товарам, и требуется ли оформление разрешительной документации для ее перемещения за границу.

Российским законодательством установлено, что экспортному контролю подлежат:

- товары двойного назначения или двойного применения;
- продукция военного назначения;
- гражданское оружие;
- средства криптографии;
- некоторые другие категории продукции.

При этом к товарам двойного назначения относятся отдельные виды сырья, материалов, оборудования, а также технологии, которые могут использоваться не только в гражданских, но и в военных целях, например, для создания различных видов вооружения: ядерного, химического и др.

В нашей стране существует множество перечней контролируемых товаров и технологий, утвержденных Указами Президента. Для совершения внешнеэкономической деятельности с продукцией, указанной в списках, необходимо получить лицензию или специальное разрешение.

Под товарами двойного назначения (применения) подразумевается продукция или технологии, которые могут применяться в том числе и для целей военных, а именно, для создания оружия: ядерного, ракетного, химического, биологического

и т. д. Согласно Указу Президента РФ № 1661 от 17.12.2011 и Приказу ФТС России № 575 от 27.03.2012 был утвержден перечень товаров и связанных с ними технологий, которые могут использоваться в военной промышленности, в отношении которых обязательно должен осуществляться экспортный контроль.

Можно выделить следующие категории товаров двойного назначения:

- 1) Специальные материалы, а также необходимое для их создания оборудование и снаряжение;
- 2) Обработка материалов и технологии;
- 3) Электроника и технологии;
- 4) Вычислительная техника и технологии;
- 5) Телекоммуникации, Защита информации и связанные с ними технологии;
- 6) Датчики и лазеры, включая технологии;
- 7) Навигация, а также авиационная электроника;
- 8) Морское дело;
- 9) Авиационно-космическая промышленность, в том числе двигательные/силовые установки.

Из постановления Правительства РФ № 447 от 07.06.2001, утверждающего Положение об осуществлении контроля над ВЭД касательно товаров и технологий двойного назначения, которые планируется использовать для создания вооружений и военной техники следует, что контроль над ВЭД в отношении контролируемых товаров и технологий включает в себя:

– Разрешительный порядок осуществления операций по ВЭД, которые предусматривают вывоз или передачу контролируемых товаров и технологий из России иностранным лицам, а также ввоз из-за границы контролируемых товаров, включая разрешительный порядок осуществления транзита взрывчатых материалов промышленного назначения через границу РФ.

– Таможенный контроль транспортируемых через границу РФ товаров и технологий в форме технических данных, включая контроль над совершением таможенных операций.

Постановление Правительства РФ № 302 от 26.05.2003 об утверждении Положения о представлении Российской Федерацией сведений в Регистр обычных вооружений ООН и Постановление о представлении РФ сведений о поставках товаров, относящихся к списку обычных вооружений, в соответствии с Вассенаарскими договоренностями было разработано для обеспечения исполнения международных обязательств РФ.

1. Данное Положение устанавливает определенный порядок представления сведений об экспорте/импорте Российской Федерации в Регистр обычных вооружений ООН, в том числе предоставление данных сведений участникам ОБСЕ (Организации по безопасности и сотрудничеству в Европе).

Согласно Постановлению Правительства РФ № 302 от 26.05.2003 выделяют следующие категории обычных вооружений:

- Танки, предназначенные для боевых действий;
- Бронированные машины, предназначенные для боевых действий;
- Артиллерийские системы, имеющие большой калибр;
- Боевые самолеты;
- Военные корабли;
- Ракеты, в том числе ракетные пусковые установки.

Данное Положение устанавливает определенный порядок представления сведений о поставках обычных вооружений государствам, которые состоят в списке участников Вассенаарских договоренностей.

Участниками Вассенаарских договоренностей являются 39 государств: Россия, Австралия, Болгария, Эстония, Швейцария, Великобритания, Испания, Венгрия, Германия, Хорватия, Дания, Италия, Греция, Канада, Австрия, Республика Корея, Новая Зеландия, Литва, Финляндия, Люксембург, Мальта, Нидерланды, Аргентина, Норвегия, Польша, Ирландия, Португалия, Бельгия, Румыния, Словакия, Латвия, Словения, США, Турция, Франция, Украина, Чехия, Швеция, Япония[27, с. 197].

Постановлением Правительства Российской Федерации от 7 июня 2001г №447 утверждено положение об осуществлении контроля за внешнеэкономической деятельностью в отношении товаров и технологий двойного назначения, которые могут быть использованы при создании вооружений и военной техники.

На основании статьи 6 ФЗ «Об экспортном контроле» списки (перечни) контролируемых товаров и технологий утверждаются указами Президента Российской Федерации по представлению Правительства Российской Федерации.

Перечень товаров двойного назначения утвержден Указом Президента РФ от 17.12.2011г. № 1661 «Об утверждении Списка товаров и технологий двойного назначения, которые могут быть использованы при создании вооружений и военной техники и в отношении которых осуществляется экспортный контроль» и объявлен в приказе ФТС от 27 марта 2012года № 575.

В настоящее время утверждены следующие списки и перечни товаров двойного назначения:

- от 14 февраля 1996 г. № 202 «Об утверждении списка ядерных материалов, оборудования, специальных неядерных материалов и соответствующих технологий, подпадающих под экспортный контроль»;
- от 8 августа 2001 г. № 1005 «Об утверждении списка оборудования, материалов и технологий, которые могут быть использованы при создании ракетного оружия и в отношении которых установлен экспортный контроль»;
- от 28 августа 2001 г. № 1082 «Об утверждении списка химикатов оборудования и технологий, которые могут быть использованы при создании химического оружия и в отношении которых установлен экспортный контроль»;
- от 14 января 2003 г. № 36 «Об утверждении списка оборудования и материалов двойного назначения и соответствующих технологий применяемых в ядерных целях, в отношении которых осуществляется экспортный контроль»;
- от 5 мая 2004 г. № 580 «Об утверждении списка товаров и технологии двойного назначения, которые могут быть использованы при создании

вооружений и военной техники и в отношении которых осуществляется экспортный контроль»;

- от 20 августа 2007 г. № 1083 «Об утверждении списка микроорганизмов, токсинов, оборудования и технологий, подлежащих экспортному контролю».

Таким образом, товарами двойного назначения называются товары, которые имеют мирное назначение, но могут быть использованы для создания оружия, военной техники, оружия массового поражения или средств его доставки. Перемещение товаров двойного назначения контролируется государством с целью соблюдения международных обязательств, касающихся нераспространения оружия массового уничтожения и защиты государственных интересов. К товарам двойного назначения относятся разливные виды промышленного оборудования, сырья, некоторые химические и биологические субстанции, а также техническая документация и научная информация.

1.2 Особенности декларирования и таможенного контроля товаров двойного назначения

Экспорт товаров двойного назначения четко контролируется государственными объектами экспортного контроля. Для того чтобы экспортировать подобные товары, необходимо получить особую лицензию или специальное разрешение.

Система экспортного контроля создана с целью:

- 1) защиты государственных интересов нашей страны;
- 2) соблюдения международных обязательств по противодействию распространения оружия массового поражения.

Установить, имеет ли то или иное изделие признаки контролируемого, имеет право только ответственное лицо в процессе таможенного оформления. Таможня может потребовать документ, содержащий подробную информацию об экспортируемом изделии, его составе. На основании этого документа таможенный орган оформляет лицензию на вывоз товара.

В случае выявления признаков товара двойного назначения экспортируемое изделие отправляют в особый отдел таможни: нетарифного и экспортного контроля. Сотрудники данного отдела решают: продолжить оформление груза или же подвергнуть его экспертизе. Экспертизу проводят организации, имеющие специальные полномочия. Именно они являются истиной в последней инстанции, выносящей окончательный вердикт: является данное изделие товаром двойного назначения или нет.

Однако, совпадение какого-либо товара с контрольными списками совсем не означает, что он попал под категорию «двойного назначения». Чтобы оказаться таковым, ему нужно еще соответствовать специальным техническим характеристикам. К примеру, товарами двойного применения являются не все шлифовальные станки, а лишь те, точность которых выше 3 микрон. Все технические характеристики изделий двойного применения описаны в контрольных списках. В случае, если товар им не соответствует, он не может быть отнесен к данной категории, и, следовательно, не может быть никаких препятствий для его отправки за границу.

В таможенную представляются следующие документы на товары двойного назначения:

- вывоз и ввоз в РФ – лицензия ФСТЭК или ее письменное подтверждение правомерности осуществления безлицензионного вывоза или ввоза;
- временный вывоз – разрешение Комиссии по экспортному контролю РФ;
- транзит по территории РФ (международный) – решение Минпромторга и Минтранса России; разрешение МВД России на транзит взрывчатых материалов промышленного назначения в случае их перевозки автомобильным, морским и речным транспортом.

В соответствии с ФЗ «Об экспортном контроле», постановлением Правительства РФ от 15 августа 2005 г. № 517 утверждены Правила получения разрешения Комиссии на осуществление внешнеэкономических операций с товарами, информацией, работами, услугами, результатами интеллектуальной

деятельности, которые могут быть использованы иностранным государством или иностранным лицом в целях создания оружия массового поражения и средств его доставки.

Российские участники внешнеэкономической деятельности обязаны получить разрешение Комиссии на осуществление внешнеэкономических операций с научно-технической продукцией в тех случаях, когда они:

1) были информированы Федеральной службой по техническому и экспортному контролю или иными компетентными государственными органами о том, что экспортируемая (передаваемая иностранному государству или иностранному лицу) научно-техническая продукция может быть использована в целях создания оружия массового поражения и средств его доставки;

2) имеют основания полагать, что экспортируемая (передаваемая иностранному государству или иностранному лицу) научно-техническая продукция может быть полностью или частично применена для указанных целей .

Для получения разрешения российский участник ВЭД представляет в Федеральную службу по техническому и экспортному контролю, осуществляющую организационно-техническое и информационное обеспечение деятельности Комиссии, соответствующее заявление с приложением необходимых документов (копия контракта, техническое описание экспортируемой продукции, и др. документы).

Решение о выдаче либо об отказе в выдаче разрешения принимается Комиссией на основании результатов государственной экспертизы внешнеэкономической сделки, проводимой в установленном порядке Федеральной службой по техническому и экспортному контролю совместно с Министерством обороны Российской Федерации, Министерством иностранных дел Российской Федерации и при необходимости с другими федеральными органами исполнительной власти.

Внеэкономические операции с товарами двойного назначения, предусматривающие их передачу иностранным лицам, осуществляются на

основании разовых или генеральных лицензий, выдаваемых Федеральной службой по техническому и экспортному контролю.

Экспорт товаров двойного назначения и их передача иностранным лицам осуществляются на основании разовых или генеральных лицензий, выдаваемых Федеральной службой по техническому и экспортному контролю. Правила выдачи лицензий на право осуществления внешнеэкономических операций с товарами двойного назначения установлены постановлением Правительства РФ от 15 сентября 2008 г. № 691.

Разовая лицензия выдается Федеральной службой по техническому и экспортному контролю на основании полученных результатов государственной экспертизы внешнеэкономической сделки, проводимой в установленном порядке Федеральной службой по техническому и экспортному контролю совместно с Министерством обороны Российской Федерации, Министерством иностранных дел Российской Федерации.

Разовая лицензия позволяет осуществить экспорт конкретной продукцией по одному договору с указанием ее количества, страны конечного использования, продавца и покупателя.

Генеральные лицензии выдаются на основании решений Правительства Российской Федерации.

Генеральные лицензии выдаются юридическим лицам, создавшим внутрифирменную программу экспортного контроля и получившим в установленном порядке свидетельство о государственной аккредитации.

Таким образом, таможенное оформление и вывоз товаров двойного назначения производится при условии представления в таможенный орган лицензии экспортного контроля.

Оформление лицензии не требуется, когда:

- товар уже экспортировался из страны или импортировался в страну, но был возвращен для ремонта или замены на другой (данный факт должен быть подтвержден документами);

- вывозится товар иностранного производства, ранее законно ввезенный в страну на временный срок с условием, что он будет возвращен в то государство, из которого был вывезен;

- вывозится товар, предназначенный для техобслуживания и ремонта воздушных и морских судов, принадлежащих РФ.

Законность безлицензионного вывоза письменно подтверждается Федеральной службой по техническому и экспертному контролю.

Во всех иных случаях лицензия должна присутствовать. Чтобы получить ее, необходимо предоставить следующую информацию:

- цель перевозки товара;
- его конечный пользователь;
- импортер товара;
- гарантия того, что данный продукт будет использован лишь в мирных целях.

Не лишней будет и информация следующего характера: подтверждение невозможности использования товара третьими лицами, не указанными в договоре на пользование изделием, без письменного разрешения экспортера. Все подтверждающие документы, разумеется, должны быть оформлены юридически грамотно.

Что касается импорта товаров, то импортер должен быть готов к письменному разъяснению таможенными органами назначения перевозимого продукта. Это может быть техническое описание изделия, спецификация и т. п. Для некоторых категорий товаров требуется наличие особого разрешения. Например:

- для ввоза некоторых категорий лекарств: разрешение Министерства здравоохранения и социального развития;
- для ввоза радиоэлектронных средств, относящихся к высокочастотным: разрешение МИД России;
- при ввозе оружия и боеприпасов: разрешение российского МВД и т.д.

При оформлении экспорта товаров необходимо проверить их на нахождении в перечне товаров двойного назначения.

Подготовка проектов решений Правительства Российской Федерации по вопросам выдачи генеральных лицензий и их внесение в установленном порядке осуществляются Федеральной службой по техническому и экспортному контролю. Таким образом, таможенное оформление товаров двойного назначения производится при условии представления в таможенный орган лицензии.

Оформление лицензии на товары двойного назначения не требуется в случае:

а) вывоза из РФ товаров, ранее экспортированных российским участником внешнеэкономической деятельности и специально ввезенных в РФ с целью ремонта или замены на идентичные товары в соответствии с гарантийными обязательствами по договору;

б) вывоза из РФ товаров, ранее импортированных российским участником внешнеэкономической деятельности, с целью ремонта или замены на аналогичные товары в соответствии с гарантийными обязательствами по договору;

в) вывоза из РФ иностранных товаров, ранее ввезенных в РФ в соответствии с таможенным режимом временного ввоза, при условии возврата указанных товаров их собственнику (владельцу) в государство, из которого они были ввезены в РФ;

г) вывоза из РФ контролируемых товаров, предназначенных для технического обслуживания или ремонта морских и воздушных судов, государством регистрации которых является РФ.

Правомерность осуществления безлицензионного вывоза товаров двойного назначения должна быть письменно подтверждена Федеральной службой по техническому и экспортному контролю.

2. Выдача разрешений на осуществление внешнеэкономических операций с товарами, информацией, работами, услугами, результатами интеллектуальной деятельности, не подпадающими под действие списков (перечней) контролируемых товаров и технологий (товаров двойного назначения)

осуществляется Комиссией по экспортному контролю (далее – Комиссия), представляющей одновременно межведомственный координационный орган

Особенности получения лицензии приведены в приказе МВЭСи Торговли от 2 марта 1998 года № 103 « О совершенствовании механизма контроля за экспортом товаров и технологий двойного назначения и критичной ядерной продукции, имеющих отношение к оружию массового уничтожения и ракетным средствам его доставки.

Порядок выдачи и формы лицензий и разрешений различаются в зависимости от категории лицензируемых товаров.

Таким образом, можно выделить три основные группы лицензируемых товаров:

1. Товары гражданского назначения.
2. Товары двойного применения.
3. Товары военного назначения.

Категория подконтрольных товаров является базовым элементом лицензирования, поскольку определяет все остальные особенности. Так, существует ряд ограничений по категориям товаров на осуществление деятельности, связанной с их перемещением через таможенную границу, которые ужесточаются последовательно к каждой категории – от продукции гражданского назначения до товаров, применяемых в военных целях. Гражданскую продукцию могут перемещать любые лица, удовлетворяющие условиям получения лицензий, которые определены в пункте 10 Правил выдачи лицензий и разрешений на экспорт и (или) импорт товаров [3]. Ограничения касаются только отдельных групп товаров. Например, перемещать прекурсоры наркотических средств могут только юридические лица [9]. Лицензии же на право перемещения продукции военного назначения выдаются только российским юридическим лицам, являющимся субъектами военно-технического сотрудничества [36, с. 231].

Такие ограничения при выдаче лицензий могут свидетельствовать о фактическом запрете на осуществление внешнеторговых операций с

подконтрольными товарами, причем запрет может быть как для потенциальных заявителей, которым не предоставлено право на импорт или экспорт товаров в силу отсутствия необходимых для получения лицензии документов, так и определении круга потенциальных заявителей на основании конкретных критериев – категории лица, его организационно-правовой формы, отрасли деятельности, территориальной принадлежности и других. Несоблюдение подобных критериев автоматически не позволяет лицу получить лицензию.

Так как лицензия подтверждает право на перемещения товара, заявитель в первом случае должен подтвердить органу, уполномоченному на выдачу лицензии, право заниматься деятельностью, связанной с использованием, оборотом, применением конкретного товара внутри страны.

Если на внутреннем рынке заявитель не имеет права заниматься такой деятельностью с товаром, то и перемещать товар через границу ему запрещено. Во втором случае заявитель должен быть включен в соответствующий реестр или иным способом отнесен к категории потенциальных заявителей.

Таким образом, необходимо учитывать, к какой из трех групп лицензируемых товаров относится продукция, для определения, возможно ли вообще осуществлять перемещение товара конкретным лицом.

Общим при рассмотрении базового элемента лицензирования является коммерческий характер перемещения товара – лицензия не может быть выдана физическому лицу на ввоз или вывоз товара в личных, домашних и иных целях, не связанных с предпринимательской деятельностью. Лицензия – это разрешительный документ только для коммерческой деятельности. В неторговом обороте необходимость подтверждения права физического лица на перемещение товара для личного пользования определяется свойствами самого товара, от которых зависит необходимость и целесообразность регулирования перемещения. Здесь тоже может применяться ограничение в виде разрешительной системы ввоза и (или) вывоза, отличной от лицензирования, или полный запрет

некоммерческого перемещения товаров. Например, опасные отходы могут ввозиться только в целях коммерческой деятельности.

Товары, являющиеся лицензируемыми в рамках экспортного контроля, не могут быть отнесены к продукции, перемещаемой физическими лицами для личного пользования.

Из данного вывода можно выделить следующую особенность лицензирования исходя из категории лицензируемого товара: товары гражданского назначения сопровождаются лицензиями только при импорте или экспорте, под которыми понимается перемещение товаров через таможенную границу в рамках коммерческой деятельности, предполагающей отчуждение товара.

Лицензирование в рамках экспортного контроля может применяться и в иных случаях, например при временном ввозе или вывозе, что свидетельствует о более строгом регулировании данного направления деятельности со стороны государства.

Принадлежность товаров к той или иной категории определяется их свойствами и природой их происхождения. Так, товары гражданского и двойного назначения создаются по общегражданским стандартам, но последние обладают специфическими качествами, позволяющими их использовать как в «мирных» целях, так и для создания оружия. Продукция военного назначения изначально создается по особым стандартам и предназначена для применения в военных целях.

Основной задачей является правильность идентификации лицензируемых товаров как со стороны лиц, планирующих перемещать такие товары, так и со стороны контролирующих органов.

Отнесение лицензируемых товаров к одной из категорий осуществляется на основе общего принципа идентификации, применяемого в системе запретов и ограничений: необходимо сопоставить конкретный товар с товарами, включенными в соответствующие списки, по определенным критериям. Такими критериями являются:

– код Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности (далее – ТН ВЭД);

– наименование товара;

– свойства и отдельные характеристики товара;

– область применения товара;

– информация лицензирующих органов об использовании товара.

Списков лицензируемых товаров много, но они также подразделяются по категориям на три группы:

1. Единый перечень товаров, к которым применяются запреты или ограничения на ввоз или вывоз государствами – участниками Таможенного союза в рамках Евразийского экономического сообщества в торговле с третьими странами (Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 16.08.2012 № 134 «О нормативных правовых актах в области нетарифного регулирования» и Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 21.04.2015 № 30 «О нормативных правовых актах в области нетарифного регулирования»), в который включены товары гражданского назначения.

2. Шесть национальных списков (перечней) контролируемых товаров и технологий, утвержденных в Российской Федерации Указами Президента, в которые включены товары двойного применения.

3. Классификатор продукции военного назначения, ввоз и вывоз которой осуществляются по лицензиям, выдаваемым Федеральной службой по военно-техническому сотрудничеству, в котором поименована продукция военного назначения.

При применении перечней имеется ряд проблем. Во-первых, не все списки позволяют идентифицировать товар по коду ТН ВЭД, так как подобный критерий идентификации вообще отсутствует. Например, ряд разделов Единого перечня товаров, к которым применяются запреты или ограничения на ввоз или вывоз государствами – участниками Таможенного союза в рамках Евразийского экономического сообщества в торговле с третьими странами, и Классификатор

продукции военного назначения, ввоз и вывоз которой осуществляются по лицензиям, выдаваемым Федеральной службой по военно-техническому сотрудничеству, не содержат кодов ТН ВЭД.

Идентификация товаров производится по наименованию товаров и иным критериям. Кроме того, помимо участников внешнеторговой деятельности и таможенных органов идентификацию товаров могут осуществлять иные уполномоченные органы и организации при отсутствии подробной информации о товаре.

Следующей проблемой является отсутствие информации о полномочиях по идентификации товаров гражданского назначения. Четко определены только органы и организации, осуществляющие идентификацию товаров двойного и гражданского назначения.

В-третьих, лицензируемый товар может быть включен в одну из групп списков, но обладать признаками нескольких категорий.

Таким образом, правильность идентификации зависит от полноты и качества информации о товаре. В зависимости от целей введения лицензирование может относиться к мерам экономического или не носящим экономического характера. Как правило, меры, вводимые для защиты экономических интересов отечественных производителей товаров (например, количественные ограничения импорта), носят экономический характер и призваны ограничить импорт товаров, если их количество создает угрозу для национального рынка. Такие меры могут применяться временно, до минимизации угроз для рынка.

Напротив, меры, связанные с подтверждением права на перемещение товаров, потенциально опасных по своей природе (например, лицензирование внешнеторговых операций с опасными отходами, озоноразрушающими веществами) имеют неэкономический характер, то есть они применяются независимо от насыщенности внутреннего рынка подобными товарами и носят постоянный характер с тенденцией к переходу ограничения в запрет перемещения товаров со временем, как это произошло в 2013 г. с озоноразрушающими

веществами и содержащей их продукцией – большая часть ограниченных к перемещению веществ с 2013 г. перешла в категорию запрещенных .

Свойства конкретных товаров могут определять характер лицензирования, что влияет на требования по представлению лицензий таможенным органам: ввозимые товары, в отношении которых установлено лицензирование неэкономического характера, должны сопровождаться лицензиями в местах прибытия на таможенную территорию Таможенного союза, а если при ввозе товаров применяется лицензирование экономического характера, допускается представление лицензии таможенному органу, где планируется осуществить таможенное декларирование и (или) выпуск товаров в соответствии с таможенной процедурой выпуска для внутреннего потребления. Иными словами, потенциально опасные по своей природе товары могут быть ввезены на территорию Таможенного союза только при наличии лицензий, подтверждающих право импортеров на ввоз таких товаров, а товары, опасность которых определяется только их количеством на внутреннем рынке, могут пересекать границу без представления лицензий. В последнем случае лицензия является обязательным условием выпуска товара таможенными органами в соответствии с определенной таможенной процедурой.

При этом форма лицензии и порядок выдачи одинаковы и не зависят от характера лицензирования при перемещении товаров гражданского назначения. Лицензирование в системе экспортного контроля всегда носит неэкономический характер и применяется, прежде всего, в целях обеспечения государственной безопасности. Экономические же интересы национальных производителей в данном случае второстепенны.

Каждый элемент в зависимости от категории лицензируемого товара имеет свои особенности. От категории лицензируемого товара зависит степень свободы внешней торговли с подконтрольным товаром – более свободными с точки зрения контролирования государством являются экспортно-импортные операции с товарами гражданского назначения. Специфические свойства продукции

двойного и военного назначения определяют более значительное регулирование государством внешней торговли с этими категориями, в данном случае имеет место приоритет интересов государства.

Для оформления лицензии экспортного контроля необходимы следующие документы:

- заявление о предоставлении лицензии;
- описание продукции, технические характеристики и область применения;
- копии учредительных документов;
- копия договора с иностранным заказчиком;
- данные получателя товара;
- сертификат конечного пользователя

Срок рассмотрения заявления о выдаче лицензии может составлять до 45 дней. Поэтому важно заранее позаботиться о ее получении лицензии при экспорте продукции, которая может попадать под действия экспортного контроля в качестве товаров двойного назначения.

Важно помнить, что нарушение правил экспорта товаров двойного назначения влечет правовую ответственность и в некоторых случаях может рассматриваться как контрабанда в соответствии со статьей 226.1. УК РФ и наказывается лишением свободы от трех лет.

Стоимость оформления лицензии экспортного контроля для экспорта товаров двойного назначения зависит от характера товаров, типа оформляемой лицензии, стоимости поставляемой партии товара и в каждом случае рассчитывается индивидуально.

Таким образом, экспортный контроль устанавливает порядок осуществления внешнеэкономической деятельности в отношении различных объектов (товаров, работ, услуг, информации, прав интеллектуальной деятельности, результатов интеллектуальной деятельности, научно-технической продукции). Целью экспортного контроля продукции двойного назначения является предотвращение

распространения объектов, которые могут быть использованы для следующих нужд:

- для создания оружия массового поражения;
- для подготовки или совершения террористических актов;
- при создании средств доставки оружия массового поражения;
- для разработки и создания других видов военной техники и вооружения.

Меры экспортного контроля реализуются также через применение лицензирования и системы разрешений, но в отношении только товаров двойного и военного назначения.

Правомерность осуществления безлицензионного вывоза товаров двойного применения должна быть письменно подтверждена Федеральной службой по техническому и экспортному контролю.

На основании Федерального закона «Об экспортном контроле» списки и перечни контролируемых товаров и технологий утверждаются Указами Президента Российской Федерации по представлению Правительства Российской Федерации.

Для получения лицензии ФСТЭК формируются списки продукции и технологий, которые следует относить к продукции двойного назначения, Указами Президента РФ. Их существует в настоящее время семь в различных сферах деятельности, связанных со следующими видами деятельности:

- с созданием ядерного оружия;
- с химическими производствами;
- с разработкой и созданием химического оружия и других аналогичных объектов;
- с возбудителями заболеваний человека, животных и растений;
- с некоторыми неядерными объектами;
- с генетически измененными микроорганизмами, токсинами.

Продукция и технологии, которые в соответствии с Указами относятся к продукции двойного назначения, подвергаются обязательному контролю со

стороны ФСТЭК путем оформления лицензии на экспортную поставку. Получение лицензии ФСТЭК осуществляется в форме разовой или генеральной лицензии. При этом генеральная лицензия утверждается Правительством РФ.

Для получения лицензии ФСТЭК в обязательном порядке проводится экспертиза на двойное назначение, для идентификации продукции и отнесения ее к одному из перечней продукции, включенных в соответствующие Указы Президента РФ. Экспертизе на двойное назначение подвергается также информация, записанная на электронных носителях (в том числе, на дисках). Поэтому информация на иностранных языках должна быть переведена на русский и нотариально подтверждена ее достоверность.

2 АНАЛИЗ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ В ОТНОШЕНИИ ПРОДУКЦИИ ДВОЙНОГО НАЗНАЧЕНИЯ

2.1 Анализ декларирования продукции двойного назначения

При декларировании товаров двойного назначения представляется лицензия ФСТЭК России либо заключение ФСТЭК России, подтверждающее правомерность осуществления безлицензионного вывоза контролируемых товаров.

Поставляя товар на экспорт, российской стороне важно понимать, в каком политическом контексте представлена страна-импортер, а также насколько приемлемы гарантийные обязательства конечного потребителя о гражданском применении экспортируемого товара. С этой целью для транспортировки через государственную границу целого ряда товаров требуется оформление заключения независимой идентификационной экспертизы.

Обязанность по идентификации контролируемых товаров и технологий возложена на российских участников ВЭД.

Таким образом, предприниматель должен сам определить, относится ли вывозимая продукция к товарам двойного назначения и, при необходимости, обратиться в лицензирующий орган для оформления разрешительной документации.

Однако нередко возникают ситуации, когда экспортер осуществил предварительную проверку и уверен в том, что экспортируемые изделия не относятся к контролируемым товарам, но у представителей таможни возникли сомнения по этому поводу. В таком случае сотрудники таможни запрашивают у экспортера заключение ФСТЭК – официальный документ, который выдает уполномоченная экспертная организация после проведения идентификационной экспертизы товара.

На практике случается, что код ТН ВЭД, присвоенный экспортируемому товару, совпадает с кодом изделий, находящихся в контрольных списках. Однако

это не всегда говорит о принадлежности продукции к товарам двойного назначения.

Необходимо также проверить соответствие технических характеристик изделия параметрам подконтрольных товаров. Если они не совпадают, то товар не может быть отнесен к данной категории, и, следовательно, не может быть никаких препятствий для его отправки за границу.

Заключение ФСТЭК выдается после проведения независимой идентификационной экспертной оценки товаров для соответствия контрольным спискам, с целью проведения экспортного контроля, экспортно-импортных операций, а также в случаях участия в выставках международного уровня.

Заключение относится к документам высокой важности, оно подтверждает безопасность экспортируемых и импортируемых товаров. Документ свидетельствует, что импортируемые и экспортируемые товары нельзя применить не по прямому назначению. Заключение предьявляется в таможенные органы при экспорте товаров двойного назначения и оборудования.

Перечень товаров, импорт и экспорт которых требуют получения ФСТЭК:

- Военная техника;
- Оружие;
- Оборудование, применять которое можно с военными целями;
- Сырье, материалы, которые могут быть использованы при производстве военной техники, оружия, при создании тяжелого вооружения;
- Информация на съемных электронных носителях, касающаяся производства военной техники и орудия.

Для осуществления ввоза-вывоза продукции необходимо провести независимую экспертизу. Она определяет: попадает ли конкретный товар под проведение экспортного контроля.

Тема проведения экспертизы в целях экспортного контроля (в обиходе известной больше, как «экспертиза на двойное назначение», а в среде

специалистов – под таким красивым названием, как «Эксконт») на самом деле серьезно переключается с военной тематикой.

Дело в том, что нередко представленные на экспорт отечественные товары имеют в своем практическом применении довольно широкий потенциал. Именно отсюда берет корни второе название рассматриваемого заключения, звучащее как «экспертиза на двойное назначение». То есть подразумевается проверка экспортируемого товара не только на наличие «мирного» потенциала, но и на возможность его применения в военных целях.

Именно поэтому для проведения экспертизы экспортируемых товаров и технологий утвержден отдельный регламент и разработаны соответствующие методики, а на осуществление деятельности в рамках этих мероприятий экспертному органу необходимо получить специальное разрешение от контролирующих ведомств.

Заключение по идентификационной экспертизе состоит из двух частей – вводной и исследовательской.

Вводная часть отражает сведения о Заказчике экспертизы, в лице которого может выступать как российский, так и иностранный участник внешнеэкономической сделки. Кроме этого, в этой части содержатся данные о конечном пользователе и стране назначения, а также представлен перечень сопроводительных документов.

В исследовательской части заключения по идентификационной экспертизе описываются те приемы и методы, которые применялись в ходе экспертизы. Здесь же приводится техническое описание объекта экспертизы и его неизменяемых идентификационных признаков, а также указывается код ТН ВЭД и излагается анализ принадлежности объекта экспертизы к товарам и технологиям, включенным в контрольные списки.

По результатам анализа, в исследовательской части обязательно прописываются выводы о подпадании (или не подпадании) экспортируемого товара под действие контрольных списков, утвержденных Указами Президента

РФ. Поэтому не удивительно, что именно исследовательской части отводится ключевая роль при оформлении заключения по экспертизе на двойное назначение.

Между тем, процесс исследования также можно поделить на два этапа. Так, на первом этапе происходит поиск во всех контрольных списках тех позиций экспортируемого товара, описания которых имеют отношение (или формально совпадают) с исследуемым объектом.

Причем, поиск осуществляется как по общетехническому наименованию, так и по коду ТН ВЭД, то есть учитываются совпадения названий или функционального назначения товара, описанного в позиции к объекту исследования.

Второй этап предполагается для случая, если в описании данной позиции контрольного списка (или в технических примечаниях к ней) приведены значения каких-либо технических параметров. Тогда проводится сравнительный анализ этих параметров с характеристиками исследуемого объекта.

Таким образом, в ходе исследования кратко описывается сам объект экспертизы, устанавливаются его общепринятое техническое наименование, функциональные и специфические признаки, а также свойства, указывающие на его принадлежность к однородной группе товаров, классу веществ, изделий, материалов и т.д.

Собственно, совпадения в ходе этих технических описаний между значениями параметров товара (или технологии), приведенными в контрольном списке, и теми, что соответствуют характеристикам исследуемого объекта, позволяют сделать вывод о принадлежности исследуемого объекта к контролируемой продукции.

Как уже было сказано, идентификационная экспертиза товаров и технологий является важным элементом государственного контроля за экспортом, основная цель которого заключается в установлении факта принадлежности товара (или технологии) к продукции, подлежащей экспортному контролю.

К числу такой продукции относятся: сырье, материалы, оборудование, научно-техническая информация, услуги, результаты интеллектуальной деятельности, которые в силу своих особенностей и свойств могут иметь существенное значение для создания оружия массового поражения, либо средств для его доставки, а также иных видов вооружения и военной техники.

Данный перечень также включен в российские национальные контрольные списки, утвержденные Указами Президента РФ. При этом основанием для проведения идентификационной экспертизы являются случаи, когда экспортируемые товары и технологии по своему общетехническому наименованию, техническим и эксплуатационным характеристикам:

- входят в перечень товаров, представленных в контрольных списках по своему общетехническому наименованию;

- не подпадают под действие контрольных списков, но известно, что конечный пользователь по роду своей деятельности может применить их в военных целях;

- не входят в перечень товаров контрольных списков по своему общетехническому наименованию, но по присвоенному коду ТН ВЭД подпадают под перечень кодов, используемых в этих контрольных списках.

При отдельных условиях экспертизу на двойное назначение можно проводить при импорте товаров. Однако, в любом случае, лучше проконсультироваться с опытными в данном вопросе специалистами нашей компании. Кроме того, помимо профессиональных инструкций наши персональные менеджеры окажут грамотные услуги по сбору документов, необходимых для проведения экспертизы двойного назначения.

Так, от Заявителя потребуются следующий список документов:

- свидетельство о внесении записи о Заявителе в Единый государственный реестр юридических лиц или Единый государственный реестр индивидуальных предпринимателей (для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей соответственно);

- свидетельство о постановке Заявителя на учет в налоговом органе (для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей);
- полное техническое описание продукции;
- контракт поставки;
- инвойс/спецификация к контракту;
- гарантийное письмо от организации Заявителя.

Все документы в обязательном порядке должны быть заверены печатью и подписью руководителя организации Заявителя.

Перечень необходимых документов на проведение независимой экспертизы на товары двойного назначения:

- 1) Письмо на бланке организации;
- 2) Копия контракта;
- 3) Техническое описание и технические характеристики (паспорт, ТУ и другие документы);
- 4) Гарантийные обязательства об использовании поставляемого товара (продукции);
- 5) Реквизиты экспортера и конечного пользователя;
- 6) Договор либо счет-фактура о покупке товара (продукции) (справка с Вашей стороны).

Заключение оформляется на физическое или юридическое лицо, являющееся резидентом РФ, на основании внешнеторгового контракта с конкретным иностранным участником ВЭД.

Срок действия заключения ограничен 1 годом либо сроком действия соответствующего контракта (в особых случаях возможно также оформление заключения без ограничения срока действия).

Для оформления Заключения во ФСТЭК нужно представить довольно широкий перечень документов (заявление, заполненные анкеты, гарантийные обязательства, копию внешнеторгового контракта и пр.).

Результаты заключения для товаров двойного назначения. При положительном результате экспертизы для прохождения границы необходимо оформлять ФСТЭК лицензию. Этот документ предъявляется при экспорте товаров, а иногда – при ввозе продукции двойного назначения, к которой относятся:

- Некоторые материалы и сырье;
- Информационные материалы и технологии создания военной техники и оружия.

При отрицательном результате экспертизы заявителю будет выдано заключение, свидетельствующее, что продукция не относится к товарам двойного применения и не подпадает в контрольные списки.

Свидетельство является конечным документом.

Выдает заключение ФСТЭК Федеральная служба по техническому и экспортному контролю в следующих случаях:

- При таможенном запросе;
- При оформлении заключения других экспертных организаций;
- При реорганизации или перепрофилированию предприятия;
- По заказу компании-заявителя;
- При смене названия заявителя;
- Если изменился юридический адрес или местонахождение;
- Поменялись условия договора в части применения продукции.

Чтобы получить документ, необходимо обратиться в Федеральную службу, осуществляющую технический и экспортный контроль РФ с пакетом документов. Ряд компаний помогают подготовить пакет документов и в сокращенные сроки получить заключение. В пакет документов включены:

- Заявление на проведение экспертизы;
- Копия контракта, подтверждающего внешнеторговую сделку. В документе должна быть подробная информация о товаре;
- Техническое описание продукции.

Каждый документ заверяется печатью компании и подписью руководителя. Для оформления лицензии ФСТЭК предоставляется расширенный перечень документов с информацией.

Оформление Заключения Эсконта в некоторых случаях требуется на продукцию, которая не включена в списки продукции двойного назначения и на которую не требуется получение лицензии ФСТЭК. Оформить такое заключение можно в комиссии по экспортному контролю.

Необходимость получения заключения экспортного контроля может возникнуть у российских экспортеров (работающих с научно-технической продукцией) когда они:

- были информированы ФСТЭК или другими компетентными государственными службами о том, что научно-техническая продукция, передаваемая иностранному лицу или государству, может быть использована в целях создания оружия массового поражения;

- если существуют предпосылки полагать, что научно-техническая продукция, передаваемая иностранному лицу или государству, может быть использована в целях создания оружия массового поражения.

Инициализируется получение Заключения экспортного контроля и идентификационная экспертиза для экспортного контроля самим участником внешнеэкономической деятельности путем подачи заявления и пакета требуемых документов.

Идентификационная экспертиза для экспортного контроля проводится ФСТЭК с привлечением Министерства обороны РФ, Министерства внутренних дел и при необходимости других Федеральных служб .

Идентификационная экспертиза для экспортного контроля требуется чаще всего в случаях, когда экспортер специализируется на поставках за рубеж машин, оборудования, запасных частей, материалов или комплектующих для разработки или выпуска сложной техники, а также научно-технической продукции, связанной с вышеуказанными аспектами.

В таможенный орган при пересечении границ РФ требуется предоставлять разрешительные документы в следующих случаях:

- когда при таможенном декларировании товар соотносится со своим аналогом, который контролируется государством в сфере экспортного контроля по технической сложности, по принципу действия, функциональному назначению;

- при отсутствии технической документации;

- при отсутствии в технической документации единиц измерения технических характеристик или наименования параметров, которые являются идентичными характеристиками в контрольном списке, указывающем продукцию, которая должна быть подвержена идентификационной экспертизе для экспортного контроля.

Получить Заключение Эксконта можно в службе экспортного контроля. Данная государственная функция возложена на Федеральную службу по техническому и экспортному контролю (ФСТЭК). На местах пройти экспортный контроль товаров и получить заключение экспортного контроля можно в территориальных органах ФСТЭК.

Служба экспортного контроля ФСТЭК функционирует на безвозмездной основе. Кроме того существует перечень организаций (определен соответствующими письмами ФСТЭК), которые уполномочены проводить идентификационную экспертизу для экспортного контроля.

Таким образом, заключения ФСТЭК или заключение экспортного контроля (Эксконт) являются официальными документами, подтверждающим отсутствие предпосылок и рисков, связанных с экспортом продукции, указанной в данных разрешительных документах, касательно возможности их использования в вышеуказанных целях. заключения ФСТЭК чаще всего требуется при экспорте продукции из Российской Федерации. Но в некоторых ситуациях требуется заключение экспортного контроля и для импортных товаров или технологий.

Срок действия заключения ФСТЭК – один год. Документ не продлевается. По истечению указанного периода необходимо оформлять новое заключение.

Для его получения нужно подготовить документы для идентификационной экспертизы ФСТЭК с целью проведения экспортного контроля и получения заключения Эксконт. В пакет документов включены:

- Гарантийное письмо от экспортера. В нем указывается описание товара и обязательства неиспользования с военными целями.
- Гарантийное письмо конечного потребителя. Из него определяется – кто станет конечным пользователем продукции.
- Договор поставки со спецификацией.
- Описание товара с подробным указанием технических характеристик.

К объектам технического регулирования, осуществляющего экспортный контроль товаров, относятся не только явные объекты (оружие, военная техника), но также технологии и продукция двойного назначения. При использовании или модификации которых возможно их применение для вышеуказанных целей (т.е. создания оружия, военной техники и прочих объектов, относящихся к объектам Заключения Эсконта).

2.2 Анализ контроля продукции двойного назначения

Согласно федеральному закону об экспортном контроле – это комплекс мер, которые обеспечивают реализацию установленного федеральным законом и иными нормативно правовыми актами порядка осуществления внешнеэкономической деятельности в отношении товаров, информации, работ , услуг, результатов интеллектуальной деятельности, права на них, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иных видов вооружения и военной техники либо при подготовке и совершении террористических актов .

Продукция, которая является особо опасной и создает опасность жизни и здоровью людей, сопоставимая с последствиями применения оружием массового

поражения. Ну и товары и услуги двойного применения – сырье, материалы, оборудование, научно техническая информация, в отношении которых установлен экспортный контроль. Здесь мы наблюдаем несколько терминов, которые вводятся. Это и двойное применение, и контролируемые товары и технологии, и оружие массового поражения.

Экспортный контроль – это то, что возникло не внутри нашего государства и не внутри Таможенного союза, в котором мы сейчас находимся. Это то, что определено международными договорами и соглашениями, которые существовали достаточно давно. Они начали развиваться с момента создания оружия массового поражения, даже до создания ядерного оружия еще после применения в Первой мировой войне химического оружия немцами уже собирались разного рода международные комитеты и пытались как-то договориться, что применение этого оружия надо каким-то образом ограничить.

Отсюда вытекали разного рода вопросы, связанные с контролем перемещения товаров, связанных с производством этого оружия через границу разных стран.

Поэтому правовая основа экспортного контроля – международная и связана с соблюдением международных обязательств.

Здесь приведены руководящие международные режимы – это группа ядерных поставщиков, австралийская группа, режим контроля за ракетной технологией и вассенаарские договоренности, которые как раз и определяют список товаров двойного применения. Они все являются основой нашего национального законодательства об экспортном контроле, которое в свою очередь регулируется основным Федеральным законом «Об экспортном контроле» и разного рода подзаконными актами – указами Президента, постановлениями Правительства и разного рода регламентами Федеральных органов исполнительной власти, которая осуществляет этот экспортный контроль.

Меры, обеспечивающие Экспортный контроль на территории РФ установлены ФЗ № 183 «Об экспортном контроле» от 18.07.1999 г. и Постановлением

Правительства РФ № 517 от 15 августа 2005 г., которое содержит правила для комиссии, осуществляющей экспортный контроль товаров и информации.

Одной из немаловажных функций таможенных органов Российской Федерации является осуществление экспортного контроля перемещаемых товаров. Это едва ли не ключевой элемент государственной политики на страже нераспространения оружия массового поражения, иных видов вооружения и военной техники.

Кроме защиты интересов Российской Федерации, его целью также является соблюдение требований международных договоров в области контроля за экспортом продукции военного и двойного назначения. Экспортный контроль представляет собой комплекс мер, определяющий порядок осуществления внешнеэкономической деятельности в отношении товаров, информации и результатов интеллектуальной деятельности, которые могут быть использованы в военных целях.

Основные законодательные акты, регламентирующие деятельность таможенных органов и участников ВЭД в области экспортного контроля – Федеральный закон «Об экспортном контроле» № 183-ФЗ от 18.07.99 года и Приказ ГТК России «О повышении эффективности деятельности таможенных органов в области экспортного контроля» № 1545 от 26 декабря 2003 года.

Списки товаров и технологий двойного назначения, которые могут быть использованы при создании вооружений и военной техники и в отношении которых осуществляется экспортный контроль, утверждаются Указами Президента РФ (всего их семь).

Политика государства по отношению к экспортному контролю входит в общий комплекс мероприятий по реализации политического курса России внутри страны и за ее пределами.

Главная цель, которую она преследует – обеспечить безопасность страны, защитить экономические, политические и военные интересы государства. В то же время экспортный контроль товаров призван обеспечить соблюдение

международных обязательств РФ в части ограничения распространения оружия массового поражения.

Понятие экспортного контроля строится на визовой системе ввоза и вывоза товаров (технологий), контролируемых государством, которая внедряется путем лицензирования внешнеэкономических сделок с ними.

Порядок проведения этих управляемых операций на международном уровне утвержден серией постановлений Правительства РФ, устанавливающими правила и условия проведения подобных сделок, требования к договорам (контрактам), содержанию и комплектности пакета документов для получения лицензии. Принятие решения о ее выдаче (либо отказе в предоставлении документа) возлагается на ряд взаимосвязанных ведомств после проведения комплексной оценки рисков «тиражирования», связанных с экспортом опасной продукции.

Экспортный контроль товаров представляет собой совокупность мер по контролю над соблюдением официального порядка проведения внешнеэкономических сделок с ограниченной группой товаров (технологий). В их число входят:

- материалы;
- сырье;
- оборудование;
- работы и услуги;
- научно-технические данные и объекты интеллектуальной собственности, которые могут способствовать разработке оружия МП и средств его поставки;
- другие типы военного вооружения и техники, проведению террористической деятельности.

Вместе с тем внешнеэкономической деятельностью считается международная торговля и инвестиции, производственная кооперация по мировому обмену товарами, данными, работами и услугами, результатами ИД и правами на таковые – все, что подразумевает обмен между россиянами и иностранными гражданами, международными организациями и их посредниками.

Фундамент межнационального режима нераспространения оружия массового поражения строится на международных соглашениях и государственных системах контроля экспорта. Ныне действует ряд многосторонних договоров и комитетов, регулирующих экспортный контроль товаров:

- ДНЯО (Договор о нераспространении ядерного оружия);
- РКРТ (Режим контроля над ракетными технологиями);
- Вассенаарские соглашения о совместном контроле над экспортом обычных вооружений и высоких технологий в конфликтующие регионы;
- ГЯП (Группа ядерных поставщиков);
- Комитет Цангера;
- Австралийская группа (в части нераспространения био- и химического оружия) .

Россия принимает активное участие во всех этих образованиях за исключением Австралийской группы как неформального форума государств, осуществляющей согласование правил экспортного контроля товаров.

По результатам международных договоров и соглашений, касающихся экспортного контроля, составляются межнациональные списки проверяемой продукции и разрабатываются руководства по упорядочению ее экспорта.

Страны-участницы вышеуказанных соглашений на политическом уровне обязуются использовать данные списки и рекомендуемые правила в своих национальных программах экспортного контроля. Тем не менее, преимущественное право на практическое применение инструкций, выдачу лицензий и санкции имеют лишь некоторые государства.

Как видим, государственная система экспортного контроля продукции является своего рода механизмом обеспечения межнационального режима нераспространения.

Основным инструментом, регуливающим экспортный контроль товаров, для всех стран является лицензирование. Оно совсем не предусматривает полного

запрета на вывоз чувствительных товаров, технологий, услуг и научно-технических данных за исключением категории 1 (список РКРТ).

Одобрение внешнеэкономической сделки на конкретных условиях и при 100%-ном ручательстве, что экспортируемый продукт (технология) не окажется в руках нежелательного пользователя, который воспользуется приобретением для производства оружия МП.

В нашей стране системные принципы экспортного контроля были разработаны еще в 1992 году, и сейчас его структура достаточно развита. Утверждены фундаментальные основы функционирования данной системы, дифференцированы зоны полномочий и ответственности между исполнительными органами государственной власти. Создана эффективная правовая база, которая постоянно совершенствуется.

В основном экспортный контроль товаров в России отвечает соответствующим требованиям международных режимов.

Сегодня в РФ вопросами экспортного контроля уполномочена заниматься Федеральная служба по ТЭК (технический и экспортный контроль), аббревиатура – ФСТЭК. Она действует на основании Закона от 18 июля 1999 г. «Об экспортном контроле» (№ 183-ФЗ).

Каждый перечень контролируемой продукции (технологий) подлежит утверждению Президентом РФ в соответствующих указах, которых в России шесть. В США, например, это объединенный общий список, так же, как и в государствах ЕС.

Чтобы провести внешнеэкономическую сделку с передачей зарубежному партнеру контролируемую продукцию (товары или технологии из вышеупомянутых списков) следует оформить лицензию. Термин «передача» подразумевает следующие формы вручения: экспорт, почтовая пересылка, передача по электронной связи и пр. Основным механизмом государственного экспортного контроля являются контрольные списки. Каждый из них содержит

продукцию, имеющую то или иное отношение к определенному виду оружия массового поражения.

Сейчас в России действуют шесть списков, утвержденных первым лицом государства, на основании которых осуществляется экспортный контроль товаров двойного назначения, представленных в таблице 1.

Таблица 1 - Списки, на основании которых осуществляется экспортный контроль товаров двойного назначения и ядерного использования

Условный номер/условное обозначение	Наименование контрольного списка	Указ Президента РФ	Постановление Правительства РФ
Список 01 ХО	Список химикатов, оборудования и технологий, которые могут быть использованы при создании химического оружия и в отношении которых установлен экспортный контроль	№ 1082 от 28.08.2001	№ 686 от 24.09.2001
Список 02 БО	Список возбудителей заболеваний (патогенов) человека, животных и растений, генетически измененных микроорганизмов, токсинов, оборудования и технологий, подлежащих экспортному контролю	№ 1083 20.08.2007	№ 634 от 29.08.2001
Список 03 ЯО	Список оборудования и материалов двойного назначения и соответствующих технологий, применяемых в ядерных целях	№ 36 от 14.01.2003	№ 462 от 14.06.2001
Список 04 РО	Список оборудования, материалов и технологий, которые могут быть использованы при создании ракетного оружия и в отношении которых установлен экспортный контроль	№ 1005 от 08.08.2001	№ 296 от 16.04.2001
Список 05 ДН	Список товаров и технологий двойного назначения, которые могут быть использованы при создании вооружений и военной техники (Вассенаарский список)	№ 580 от 05.05.2004	№ 447 от 07.06.2001
Список 06 ИС	Список ядерных материалов, оборудования, специальных неядерных материалов и соответствующих технологий, предназначенных для использования атомной энергии в мирных целях и подпадающих под экспортный контроль (Исходный Список ГЯП)	№ 202 от 14.02.1996	№ 973 от 15.12.2000

Следует подчеркнуть, что перечни продукции двойного назначения (01-05) содержат четкое перечисление предметов (материалов, установок, оборудования) и связанных с ними технологий, подходящих для использования при производстве или испытаниях оружия массового поражения, или применяемых напрямую в виде комплектующих данного типа оружия.

В основу списка №6 положены данные международного объединения ГЯП (группа ядерных поставщиков). Здесь присутствуют только товары, применяемые в ядерном топливном цикле мирного направления. Это следует из того, что ДНЯО категорически возбраняет направлять любые товары (технологии), связанные с изготовлением ядерного оружия, странам, таковым не обладающим.

Таким образом, отслеживается не только материальная передача товаров, подпадающих под экспортный контроль, но и отток технологий. В разделе примечаний к контрольным перечням термин «технология» трактуется как специфическая информация, необходимая при использовании, разработке или изготовлении определенной продукции. Такие сведения могут иметь вид технических показателей (данных) или технического пособия (помощи).

Техническими данными могут стать чертежи и их светокпии, диаграммы, формулы, таблицы, модели, спецификации и техпроекты, инструкции (на любых носителях). Под технической помощью подразумевают инструктажи, обучение, консультации, повышение квалификации, передачу промышленного опыта.

Экспортный контроль товаров в РФ проводится посредством:

- Идентификации товаров (технологий) путем определения их соответствия позициям, внесенным в списки контролируемых;
- Разрешительного порядка для внешнеэкономических сделок;
- Пограничного контроля, таможенного оформления и валютных проверок.

Основываясь на положениях ФЗ «Об экспортном контроле» (ст. 21), для идентификации товаров (технологий) при внешнеэкономических сделках на их соответствие контрольным спискам, государственным интересам и внешним обязательствам РФ осуществляется официальная экспертиза на уровне

межведомственных экспертных советов при Минэкономразвития и торговли России. Она проводится на основе материалов, предоставленных российской стороной внешнеторговой сделки Министерству экономики с целью оформления лицензии (разрешения) в соответствии с законодательством об экспортном контроле.

Выданное заключение госэкспертизы служит основанием для получения лицензии на выполнение внешнеторговых действий с контролируемыми товарами (технологиями), если вам не отказано в ее получении. Государственная экспертиза осуществляется по утвержденным в России правилам (Постановление № 294 от 16.04.2001 г.).

Чтобы экспортный контроль товаров проводился в строгом соответствии с правилами, организации имеют право ввести программу ЭК на своем внутреннем уровне. Такие документы обычно предусматривают организационные, административные, информационные мероприятия и т.п.

Предприятия, имеющие локальные программы ЭК, должны пройти официальную аккредитацию в Минэкономике РФ, которая проходит с соблюдением Положения №176 от 29.02.2000 г., принятого Правительством России. Это необходимо для выдачи генеральной лицензии – разрешительного документа на внешнеэкономические сделки (имеются в виду товары, экспортный контроль которых необходим).

Чтобы провести внешнеэкономическую сделку по передаче лицу иностранного государства контролируемой продукции, внесенной в официальные списки, нужно иметь лицензию. Сама передача предполагает любые формы действий – экспорт, почтовую пересылку, электронную передачу данных и др. [22, с. 182].

Порядок выдачи лицензий (разрешительных документов) на международные операции с вышеуказанными товарами (технологиями) утвержден соответствующим Положением, касающимся лицензирования всей продукции, обязательной для экспортного контроля (постановление №691 от 15 сентября 2008 г.)

Идентификация товаров (технологий), подлежащих экспортному контролю, с проведением необходимых процедур для оформления лицензий входит в обязанности каждого россиянина, который занимается внешнеэкономической деятельностью. Любой участник ВЭД в нашей стране имеет законное право делегировать проведение этих длительных процедур экспертной организации, обладающей особым разрешением на данный вид деятельности.

Чтобы получить лицензию отечественный заявитель (участник ВЭД) подает необходимый пакет документов в ФСТЭК РФ. Административный регламент этой службы описывает порядок их предоставления, требования к комплектности, заполнению и содержанию, сроки выдачи разрешений, суммы и способы оплаты за оформление лицензии и другие моменты. На органы ФСТЭК государством возложены функции по нетарифному регулированию внешней торговли (в рамках компетенции), включая выдачу лицензий на экспорт (импорт) товаров и услуг (работ), ценной информации, результатов ИД (с правами на таковые) в соответствии с законами РФ (основанием служит внутренний приказ ФСТЭК №313 от 28 октября 2008 г.).

Что же касается импортирования некоторых видов списочной продукции на таможенную территорию РФ, они тоже нуждаются в обязательном лицензировании. Это относится к следующим товарам:

- Микроорганизмам и токсинам (список 01);
- Химикатам из разделов 1-3 (список 02);
- Радиоизотопной продукции (список 03);
- Товарам из 5-го раздела (список 05);
- Любых товаров и технологий списка 06.

Продукция, внесенная в список 04, при ввозе не лицензируется. Правила оформления лицензии на экспорт и импорт аналогичны.

Вывоз из России контролируемой продукции для презентаций, выставок и собственных нужд (без передачи зарубежным гражданам) производится с разрешения Комиссии, которая осуществляет экспортный контроль товаров в

нашей стране. Чтобы получить ее одобрение заявитель должен подать подобающий пакет документов в российский ФСТЭК.

Нужно учесть, что под экспортный контроль попадают внешнеторговые сделки с продукцией, которая отсутствует в контрольных списках. Это происходит, если участник ВЭД:

- Письменно оповещен ФСТЭК РФ о возможности применения его продукции для производства оружия МП и средств по его доставке, а также других типов военного вооружения и техники либо в целях пособничества террористам;
- Имеет основания предполагать, что передаваемая им продукция будет служить основой для изготовления оружия МП и средств по его доставке, а также других типов военного вооружения и техники либо в целях пособничества террористам.

В подобных случаях участник ВЭД вынужден обратиться в ФСТЭК РФ для получения разрешительного документа Комиссии по ЭК на вывоз данной продукции. Правила получения таких документов изложены в специальном Положении, которое принято Правительством России 15 августа 2005 г. (постановление №517).

Надо сказать, что экспортный контроль мы привычно относим к нетарифным мерам урегулирования – запретам и ограничениям, которые, казалось бы, должны у нас регламентироваться общим законодательством Таможенного союза. Но, надо сказать, что здесь где-то есть общее регулирование, а где-то каждый сам за себя. Анализ правоприменительной практики показывает, что у нас большинство дел об административных правонарушениях связаны с экспортом в Казахстан.

Основы национального законодательства по экспортному контролю являются разного рода международные документы, которые издают вот эти комиссии международные, и в них сформулированы вот эти основные принципы. Их надо понимать для того, чтобы понимать, как и почему у нас обустроено вот это урегулирование.

Основным принципом, которым мы руководствуемся, соблюдение государственной политики экспортного контроля – это добросовестность выполнения международных обязательств. Мы обязуемся, во-первых, добросовестно соблюдать законодательство о нераспространении оружия массового поражения и средства доставки, а также в области контроля за продукцией двойного и военного назначения. Продукция двойного назначения – это продукция, которая может использоваться и в мирных, и в военных целях.

Надо сказать, что достаточно сложно доказать, что продукция двойного назначения не может быть использована в военных целях. Взаимодействие с международными организациями и иностранными государствами в области экспортного контроля, гармонизация процедур и правил с общепризнанными международными нормами и практикой. Для того, чтобы тут не устраивать железный занавес, впадать в одну крайность, либо не открывать границы абсолютно, особенно в свете того, что происходит сейчас.

Еще один принцип – законность, гласность и доступность информации по вопросам экспортного контроля. Очень важный принцип – приоритет интересов безопасности государства. Несмотря на то, что мы входим в Таможенный союз, это в приоритете у нас.

Единство таможенной территории РФ и осуществление экспортного контроля в той мере, в какой это необходимо для достижения его целей. Вот этот хитро сформулированный принцип с одной стороны вроде бы как ограничивает необычно ретивую деятельность контролирующих органов, а с другой стороны, цели все-таки достигать надо. Здесь подчеркивается, что мера достижения должна определяться именно целями соблюдения законодательства об экспортном контроле.

Целями экспортного контроля являются: во-первых, защита интересов государства, как мы уже говорили, реализация требований международных договоров в области нераспространения оружия массового поражения, создание

условий для интеграции экономики государства в мировую экономику и, конечно же, противодействие международному терроризму.

Рассмотрим хронологию документов, из которой видно, каким образом развивался, формировался экспортный контроль в Российской Федерации. В 1992 году правительство издало указ о создании системы экспортного контроля. И только в 1996 появились списки чувствительных товаров и положения о контроле экспорта таких товаров.

В 1999 году был принят федеральный закон «Об экспортном контроле» и далее указами президента осуществлялась реализация положений закона. Реформа была произведена в 2004-2005 годах. В экспортный контроль подключилось Министерство обороны в части контроля экспорта и импорта вооружения и военной техники. Также была создана комиссия экспортного контроля, обновились контрольные списки.

Законодательство формировалось практически 10 лет и в какой-то степени формируется сейчас. Последние события, возможно, приведут к необходимости внесения дополнительных изменений.

Структура системы экспортного контроля в Российской Федерации выглядит следующим образом, во главе стоит президент, который определяет основные направления государственной политики. В его прерогативе утверждение списков контролируемых товаров и услуг.

Правительство устанавливает порядок вывоза контролируемых товаров и услуг. Есть подведомственный орган, который работает в рамках правительства и в него включаются представители различных министерств и ведомств: Министерство иностранных дел, Роскосмос, Минобороны и т.д. Эта комиссия обеспечивает проведение единой государственной политики и осуществляет организационно-методическое руководство и координацию работы в области экспортного контроля.

Существует орган исполнительной власти – это Федеральная служба по техническому и экспортному контролю – ФСТЭК, которая и осуществляет

функции специального уполномоченного федерального органа исполнительной власти. Также она обеспечивает деятельность Комиссии по экспортному контролю.

Именно в эту службу экспортеры направляют свое заявление на выдачу лицензии и все прилагающиеся к нему документы. Федеральная служба по техническому и экспортному контролю выдает лицензию, и она становится доступной для контроля таможенным органом, и собственно, таможенный орган является последним рубежом, к которому обращается экспортер при вывозе товара. Здесь как раз возникает вопрос, связанный с перемещением товаров внутри Таможенного союза. Декларации не оформляются, но, тем не менее, контролировать этот вопрос надо. Это усложнило задачи, но в функции ФСТЭК входит контроль производств товаров, которые подпадают под эти контрольные списки.

Рассмотрим основные методы осуществления экспортного контроля в РФ.

Во-первых, это идентификация контролируемых товаров. Это установление соответствия товарам и технологиям, включенным в контрольные списки. Вы должны понять – вот этот товар соотносится с контрольным списком, подпадает под его действие, либо не соответствует тем характеристикам, которые указаны в контрольных списках. Если он подпадает под его действие, тогда необходимо применить меры разрешительного порядка.

Разрешительный порядок предполагает получение лицензии или каких-то других разрешительных документов, которые определены соответствующими законодательными актами.

Следующий метод, это таможенный контроль и таможенное оформление контролируемых товаров и технологий, перемещаемых через таможенную границу РФ в соответствии с законодательством РФ и с учетом законодательства Таможенного союза.

Еще один метод – это метод государственного принуждения, т.е. наложения разного рода санкций в отношении лиц, нарушивших установленный порядок

внешнеэкономической деятельности, либо за попытку совершить такие действия. У нас для этого предусмотрены статьи, как административного кодекса, так и уголовного.

Всеобъемлющий контроль – это осуществление экспортного контроля в отношении ВЭД с товарами и технологиями, не попадающими под действие контрольных списков, в случаях, когда российские участники внешнеэкономической деятельности информированы специально уполномоченным федеральным органом о том, что данные товары могут быть использованы в целях создания оружия массового поражения и средств его доставки, либо имеют основания полагать, что данные товары могут быть использованы в указанных целях.

Даже, если товар не подпадает под контрольные списки, то есть еще всеобъемлющий контроль. Здесь основная мысль заключается в том, что, во-первых, эти контрольные списки не так часто меняют, и, возможно, обстоятельства требуют корректирование этих списков за счет специального отдельного информирования уполномоченным органом. Во-вторых, вопрос в том, кому вы везете эти товары, кто у вас их собрался покупать и зачем. Здесь нет принципа свободы заключения экономических сделок по принципу взаимной выгоды. Надо контролировать, чтобы та сторона была тоже добросовестной.

Правительство Российской Федерации приняло постановление «О системе независимой идентификационной экспертизы товаров и технологий, проводимой в целях экспортного контроля» и уполномочило отдельные органы, отдельные организации, проводить эту идентификационную экспертизу. Список организаций доступен на сайте Евразийской экономической комиссии .

Перейдем непосредственно к контрольным спискам. У них есть буквенное обозначение и нумерация в скобках. Сверху вниз идем. Они расположены не в хронологии, а в том порядке, котором произведена эта нумерация. Первое – ХО, это список химикатов, оборудования и технологий, которые могут быть использованы при создании химического оружия. Список утвержден указом

президента № 1082. Далее идет – БО, список микроорганизмов, токсинов, то, что может быть использовано для производства бактериологического оружия. Для перевозки химических каких-то изделий есть специально уполномоченные органы.

Следующие списки попадают гораздо чаще. Это список ЯО – оборудование и материалы двойного назначения, применяющиеся в ядерных целях, в отношении которых осуществляется экспортный контроль – указ Президента № 36 от 2003 года. Список РО – для создания ракетного оружия – указ 1005. ДН – список товаров и технологий двойного назначения, для создания вооружений и военной техники указ № 580. ИС – список ядерных материалов, оборудования, специальных неядерных материалов – указ № 202.

Каждому контрольному списку соответствует свое положение. Все эти положения имеют одинаковую структуру, где определен основной регламент контроля за перемещением этой продукции.

Все специалисты по таможенным операциям пользуются специализированным программным обеспечением, и они узнают про контрольные списки, если соответствующий код товара выдаст им определенное предупреждение о том, что этот товар может подпадать под действие этих контрольных списков, и тогда они могут эти списки там прочитать. Поскольку все это писали люди далекие от товарной номенклатуры, в этих списках есть своя номенклатура, тем не менее, в списках есть и соответствия. Рассмотрим структуру списка. Здесь идет нумерация пунктов, потом идет описание товара, тут же содержатся технические характеристики, ссылки на другие разделы списка. И в этом же списке есть соответствия коду товарной номенклатуры.

Идентификация товаров это обязательства производителя и продавца товара. Прежде всего сам участник внешнеэкономической деятельности должен определить, что этот товар подпадает под контрольные списки и требуется либо доказать, что по своим техническим характеристикам не соответствует этим контрольным спискам – по коду ТНВЭД соответствует, по характеристикам не

соответствует. Либо получить соответствующие разрешительные документы. Таможенный орган, когда принимает решение о допуске к перемещению товара, он руководствуется той документацией, которую ему предоставил участник ВЭД.

Если в организации существует своя внутренняя система идентификации, и они предоставили убедительные доказательства того, что технические характеристики товара не соответствуют тем, которые заявлены в контрольных списках, то таможенный орган может принять решение о выпуске товара и без дополнительных экспертиз.

У каждого сотрудника таможенного органа могут быть свои представления о том, какую ответственность он хочет нести и чего он боится, то наиболее удобным ходом является получение независимой экспертизы в центре независимой экспертизы.

Рассмотрим методики идентификации на примере оформления теплоэлектростанции на экспорт. Первые поставки экспортер предоставлял лицензии Минэкономразвития, потом у них возникли какие-то сложности, и получать лицензии им стало дорого. Они решили продолжить поставки без получения лицензий. Эту проблему таможенные брокеры решали двумя способами – либо доказывали, что технические характеристики этих товаров не подпадают под контрольные списки, либо, если это невозможно было сделать по представленным техническим документам, соответственно, заказывали независимую экспертизу. Здесь как раз применяется методика идентификации.

Первое, что необходимо смотреть, это технические характеристики, далее определяем, подлежит ли этот товар военному двойному использованию, и выбираем соответствующий список. Это схожая методика к той методике, которую рекомендуют при определении кода товара по товарной номенклатуре внешнеэкономической деятельности. После выбора номера позиции по списку, или по нескольким спискам, если товар подпадает под действие нескольких списков, надо обязательно проанализировать примечания к этим спискам и

сопоставить технические характеристики для того, чтобы принять решения о том, подпадает этот товар под действие списка или нет.

Здесь приведены критерии как раз не только по отношению к товарам, но по отношению к иностранным лицам, которым эти товары передаются. Тут анализируется не только товар, но и анализируются и контрагенты обязательно. В принципе, если контрагент может без проблем купить эту технологию в какой-то еще стране, то надо подумать, прежде чем ему отказывать. Ну и степень надежности импортеров, в том числе, в контексте его участия в военноориентированных программах в своей стране. Вот такие критерии по передаче иностранным лицам продукции двойного назначения.

Вернемся к контрольным спискам. В качестве примера рассмотрим порошок циркония. В зависимости от технологии производства он тоже может подпадать под действие различных списков.

Другой пример – алюминиевые сплавы, и указаны разного рода пределы прочности. Очень часто бывает особенно при сборных поставках, когда экспортер закупает товар для обеспечения экспортной поставки у разных производителей, и он особо не думает в этот момент про соблюдение законодательства об экспортном контроле. А вы с этим сталкиваетесь, поскольку по коду товара вы видите, что законодательство надо соблюдать, и вам надо каким-то образом получить техническую документацию.

Еще несколько примеров в заключение про идентификацию – зачем она нужна: для соблюдения законодательства; для предотвращения нарушений; для соблюдения репутации предприятия. Конечно, основную нагрузку здесь несет сам участник ВЭД, но и таможенный представитель также может нести солидарную ответственность. Здесь надо обеспечивать качество обслуживания и предупредить клиента о том, что у него, возможно, такие проблемы будут. Еще раз приведен алгоритм идентификации: определение наименования и технических характеристик товара; определение области, где применяется или может быть применен товар; затем определяется позиция контрольного списка и проверяется

соответствие технических характеристик товаров к позициям контрольного списка.

Самым простым вариантом будет запросить соответствующие технические характеристики или акт экспертизы. Рассмотрим пример проведения идентификации оборудования. В данном примере, подводный манипулятор, определенные его технические характеристики.

Заключение – акт экспертизы на этот подводный манипулятор. Он выглядит аналогично и для заключения о том, что подлежит, либо заключения о том, что не подлежит лицензированию. В данном случае оказалось, что он подлежит лицензированию и подпадает под контрольный список. Соответственно манипулятор четко соответствует тем характеристикам, которые в этом списке указаны. Поэтому, придется получать соответствующее разрешение. Если эти технические характеристики в графе 7 будет указано, что они не соответствуют, и будет написано – не подлежит, соответственно, с помощью этой экспертизы можно производить оформление.

Заключение идентификационного центра не является разрешительным документом, хоть оно и приведено, но по большому счету это такой акт экспертизы, на основании которого таможенный орган принимает решение. Ну и в каких-то случаях может понадобится отдельное разрешение комиссии.

Экспортер обращается с заявлением на выдачу лицензии. В ходе предварительного анализа, который проводится в течение 5 рабочих дней, ФСТЭК должен либо вернуть документы на доработку с какими-то указаниями, что надо добавить, либо он передает это дело на государственную экспертизу. В ходе государственной экспертизы могут быть запрошены дополнительные сведения, которые надо предоставить в установленные сроки, и через месяц принимается решение о выдаче лицензии, либо уведомление об отказе в этой лицензии.

Постановление Правительства РФ от 15.09.2008 г. регламентирует всю деятельность, связанную с лицензированием, и в соответствии с ним есть

необходимость получения лицензии в двух случаях. Первые два пункта списков предполагают необходимость лицензии и на импорт, и, в принципе, все списки предполагают лицензии на экспорт.

Лицензии бывают разовые и генеральные. Разовые бывают на экспорт и на импорт, генеральные – только на экспорт. Разовая лицензия выдается юридическому лицу, которое создало программу экспортного контроля, на определенные виды продукции и в определенные страны. Здесь как раз указываются определенные ограничения. Ограничивается она и продукцией, и страной, и контрактом, и количеством. В верхней части таблички это как раз все и приведено. Решение о выдаче принимается Правительством Российской Федерации как раз в рамках действия вот этой комиссии.

Генеральная лицензия выдается на заключение государственной экспертизы на осуществление внешнеэкономических операций с отдельным видом контролируемой продукции. Очевидно, что это для каких-то оборонных предприятий продается эта лицензия. Но здесь тоже есть ограничение на количество продукции и на конкретные страны.

В каких случаях может быть отказано в выдаче лицензии.

1. Неправильное оформление. При этом лицензия, скорее всего, при предварительном анализе вернется к вам. Несоответствие установленным требованиям. Наличие неполных или недостоверных сведений. Отрицательное заключение государственной экспертизы. Если сделка наносит ущерб или угрозу причинения ущерба интересам Российской Федерации или нарушает ее международные обязательства. Например, выгодно продать оружие в разрез международным обязательствам.

2. Если были ошибки при предоставлении более двух раз (два и более) в предоставлении информации об исполнении лицензии в установленные сроки, либо соответственным решением Правительства.

В каких случаях не требуется оформление лицензии. Здесь приведены все эти варианты и ограничения указаны, кроме взрывчатых материалов в первом случае.

Если этот товар ранее экспортировался и ввезен для гарантийного ремонта. Либо, если он ввезен в соответствии с таможенным режимом временного ввоза возвращается собственнику.

Также вывоз из Российской Федерации товаров для технического обслуживания и ремонта наших морских воздушных судов, если они зарегистрированы в Российской Федерации, и вывоз иностранных товаров, указанных в разделе списка 5.

Статья 20 ФЗ «Об экспортном контроле» в редакции последующий лет 2003 года, она определяет это следующим образом, что российским лицам запрещается заключать сделки для продажи товаров, если этим российским лицам достоверно известно, что товары будут использованы для создания оружия массового поражения. Второй пункт, что российские участники ВЭД обязаны получить разрешение межведомственного координационного органа по экспортному контролю на осуществление внешнеэкономических операций, которые не подпадают под действие списков, если есть основание полагать, что эти товары могут быть использованы для производства оружия массового поражения, либо, если российские участники ВЭД были письменно проинформированы об этом специальным уполномоченным органом. Это регламентируется Постановлением Правительства № 517 от 15.08.2005 г.

Существует интересная схема, которая определяет применение всеобъемлющего контроля к определенным поставкам. Списки террористических организаций можно посмотреть в открытых источниках и необходимо проверять своего контрагента на то, входит ли он или каким-то образом причастен. Для этого есть информационно-методические поддержки – перечень организаций, перечень лиц, причастных к терроризму, и 18 критериев отнесения. Если участник ВЭД проинформирован или имеются основания, то в любом случае решение принимается после государственной экспертизы сделки. Принимаются они комиссией по экспортному контролю. Орган, с которым надо взаимодействовать, это ФСТЭК. Тогда эта сделка акцептируется только решением комиссии по

экспортному контролю. Речь здесь идет о достаточно крупных сделках. В этом случае есть основание задействовать такой сложный механизм, если это большие поставки.

Таким образом, при экспорте товаров таможенный орган может потребовать документ, содержащий подробную информацию об экспортируемом изделии, его составе. На основании этого документа таможенный орган оформляет лицензию на вывоз товара.

В случае выявления признаков товара двойного назначения экспортируемое изделие отправляют в особый отдел таможни: нетарифного и экспортного контроля. Сотрудники данного отдела решают: продолжить оформление груза или же подвергнуть его экспертизе. Экспертизу проводят организации, имеющие специальные полномочия.

Все технические характеристики изделий двойного применения описаны в контрольных списках. В случае, если товар им не соответствует, он не может быть отнесен к данной категории, и, следовательно, не может быть никаких препятствий для его отправки за границу.

Законность безлицензионного вывоза письменно подтверждается Федеральной службой по техническому и экспортному контролю.

Что касается импорта товаров, то импортер должен быть готов к письменному разъяснению таможенным органам назначения перевозимого продукта. Это может быть техническое описание изделия, спецификация и т. п. Для некоторых категорий товаров требуется наличие особого разрешения. Например:

- для ввоза некоторых категорий лекарств: разрешение Министерства здравоохранения и социального развития;
- для ввоза радиоэлектронных средств, относящихся к высокочастотным: разрешение МИД России;
- при ввозе оружия и боеприпасов: разрешение российского МВД и т.д.

По результатам работы над второй главой исследования мы можем говорить о том, что поставляя товар на экспорт, российской стороне важно понимать, в

каком политическом контексте представлена страна-импортер, а также насколько приемлемы гарантийные обязательства конечного потребителя о гражданском применении экспортируемого товара. С этой целью для транспортировки через государственную границу целого ряда товаров требуется оформление заключения независимой идентификационной экспертизы.

Обязанность по идентификации контролируемых товаров и технологий возложена на российских участников ВЭД.

Таким образом, предприниматель должен сам определить, относится ли вывозимая продукция к товарам двойного назначения и, при необходимости, обратиться в лицензирующий орган для оформления разрешительной документации.

3 ПРОБЛЕМЫ ТАМОЖЕННОГО ДЕКЛАРИРОВАНИЯ И ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ ПРОДУКЦИИ ДВОЙНОГО НАЗНАЧЕНИЯ ТОВАРОВ

3.1 Проблемы таможенного контроля и таможенного декларирования продукции двойного назначения

В соответствии с Федеральным законом «Об экспортном контроле» под экспортным контролем в Российской Федерации понимают комплекс мер, обеспечивающих реализацию установленного нормативными правовыми актами порядка осуществления внешнеэкономической деятельности в отношении товаров, информации, работ, услуг, результатов интеллектуальной деятельности и прав на них, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иных видов вооружения и военной техники либо при подготовке и совершении террористических актов[5].

Государственное регулирование в сфере экспортного контроля является значимой частью внутренней и внешней политики Российской Федерации, цель которой состоит в обеспечении безопасности государства, его национальных интересов.

Выполнение международных обязательств Российской Федерации в области нераспространения оружия массового поражения неразрывно связаны с национальным механизмом экспортного контроля.

Элементы механизма государственного регулирования в сфере экспортного контроля представлен на рисунке 1.

Элементы экспортного контроля достаточно точно регламентированы в национальном законодательстве, но при этом анализ судебной практики показывает, что механизм исполнения требований законодательства не достаточно эффективен.



Рисунок 1 – Элементы механизма государственного регулирования в сфере экспортного контроля

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (Ч.1 ст. 14.20) предусматривает административную ответственность за осуществление внешнеэкономических операций с товарами, в отношении которых установлен экспортный контроль и которые могут применяться при создании ОМП, средств его доставки, иных видов вооружения и военной техники, без специального разрешения (лицензии). В частности, такой порядок предусмотрен для вывоза подобной продукции из Российской Федерации в Республику Белоруссию и в Республику Казахстан, а также при ввозе из этих государств отдельных категорий такой продукции, требуется получение лицензий ФСТЭК России.

В соответствии со статьей 1 Федерального закона «Об экспортном контроле» к контролируемым товарам и технологиям относятся: материалы, оборудование,

научно-техническая информация, работы, услуги, результаты интеллектуальной деятельности (права на них), которые в силу своих особенностей и свойств могут внести существенный вклад в создание оружия массового поражения, средств его доставки, иных видов вооружения и военной техники, а также продукция, являющаяся особо опасной в части подготовки и совершения террористических актов[5].

Следует отметить, что списки контролируемых товаров и технологий утверждаются указами Президента Российской Федерации по представлению Правительства Российской Федерации и их передача (в том числе прав на них) иностранным лицам, согласно ст.19 №183-ФЗ подлежат лицензированию.

Однако анализ материалов судебной практики показал, что имели место случаи вывоза с территории РФ бронежилетов, подпадающих под действие п.1.1.5. Списка товаров и технологий двойного назначения, которые могут быть использованы при создании вооружений и военной техники и в отношении которых осуществляется экспортный контроль без разрешительных документов, как это закреплено в законодательстве.

По заключению идентификационной экспертизы, вывозимые бронежилеты являлись пуленепробиваемыми предназначенными для индивидуальной защиты тела человека от возможных ранений пулями стрелкового оружия, поражающими элементами и холодным режущим оружием, изготовлены по стандартам или техническим условиям на товары народного потребления, но попадали под действие п.1.1.5. Списка товаров и технологий двойного назначения.

Проведение качественной идентификации – очень сложный, емкий, длительный и часто дорогостоящий процесс. В тоже время идентификация является инструментом выявления фальсификации.

В результате таможенного контроля были выявлены факты нарушения таможенного законодательства ЕАЭС и законодательства Российской Федерации в области таможенного дела, выразившиеся в несоблюдении запретов и

ограничений в области экспортного контроля. Одной из причин таких нарушений является неверное толкование норм права.

Другим примером административного правонарушения может служить случай, когда Березниковским таможенным постом Пермской таможни в 2015 было возбуждено дело в отношении ОАО «Соликамский магниевый завод». «Соликамский магниевый завод» вывозил на Украину 49,940 кг пентаоксида тантала с содержанием 99,99 процентов без разрешения Комиссии по экспортному контролю, как предусмотрено письмом от 21.05.2015 № 24056/1611 ФСТЭК России в соответствии со ст. 20 Федерального Закона от 18.07.1999 №183-ФЗ «Об экспортном контроле».

В ходе документального контроля было принято решение о привлечении специалистов Федеральной службы по техническому и экспортному контролю (ФСТЭК России) для оказания содействия в проведении таможенного контроля в соответствии со ст. 102 Таможенного кодекса Таможенного союза (далее ТК ТС).

С учетом политической обстановки на Украине, профиля производственной деятельности импортера, и в этой связи, возможной областью применения вышеназванной продукции, экспертами сделан вывод о наличии значительного риска ее использования в производстве вооружения, военной и специальной техники для силовых структур Украины.

Данное заключение экспертов, говорит о нарушении положений всеобъемлющего контроля участником ВЭД, в частности, запрет передачи контролируемых товаров иностранному получателю, в случае указания им в качестве места использования приобретаемой технической продукции территории с регламентированным посещением для иностранных граждан либо территории, на которой отмечается высокий уровень террористической активности.

Внешнеэкономические сделки, предусматривающие передачу контролируемых товаров и технологий иностранному лицу, должны совершаться при наличии письменного обязательства иностранного лица о том, что указанные товары и технологии не будут использоваться в целях создания оружия массового

поражения и средств его доставки. В данном случае порядок передачи контролируемых товаров был нарушен.

Кроме этого, потенциально опасным фактором риска нарушения законодательства в области экспортного контроля является применение современных нанотехнологий для создания новых товаров и услуг, которые могут использоваться как в мирных целях, так и для создания оружия массового поражения.

Возрастает угроза попадания таких технологий в руки террористических и экстремистских организаций. Именно поэтому возникает необходимость постоянно совершенствовать инструменты и механизмы государственного регулирования в области экспортного контроля, включая меры в отношении продукции военного назначения.

В связи с совершенствованием технологий, некоторые товары, приходится исключать из списков и относить их к «продукция общегражданского назначения».

В соответствии с разъяснениями ФСТЭК «продукция общегражданского назначения» – это материалы и оборудование, изготовленные по стандартам и техническим условиям на товары народного потребления, свойства которых исключают их применение в военные целях. Но при этом растет число инновационных товаров, которые наоборот необходимо включать в контрольные списки, и подвергать более тщательной проверке со стороны ФСТЭК.

Анализ результатов исследования позволяет выделить основные причины нарушения законодательства в сфере экспортного контроля:

- отсутствие фактического контроля вывозимого товара, что создает риск замены кодов ТН ВЭД Таможенного союза контролируемых товаров, на коды товаров, не подлежащих экспортному контролю;
- отсутствие правил осуществления экспортного контроля при перемещении контролируемой продукции двойного назначения в рамках взаимной торговли со странами – участницами Таможенного союза;

- неоднозначное толкование норм права;
- создание ряда принципиально новых и потенциально опасных товаров, таких как биоподобные наноструктуры с непредсказуемыми свойствами;
- риск снижения контроля распространения и использования результатов разработок террористическими и экстремистскими организациями в связи с участием в области нанотехнологий неправительственных корпораций.

3.2 Совершенствование процедуры таможенного контроля и таможенного декларирования продукции двойного назначения

Следует отметить, что за последние годы широкое внедрение получили нанотехнологии в производстве широкой номенклатуры товаров, особенно в оборонных отраслях промышленности и в сфере здравоохранения. Отдельные виды товаров, изготовленных с использованием нанотехнологий, используют в военных целях для обеспечения безопасности государства и в сфере народного хозяйства, то есть они являются продукцией двойного назначения.

При разработке законодательных актов необходимо учитывать специфическую особенность нанотехнологий и практический опыт изучения вредных последствий влияния наноматериалов на окружающую среду, здоровье и жизнь человека (нанотоксикология). Без учета специфических особенностей нанотехнологий не представляется возможным предусмотреть в законодательных актах надлежащие требования безопасности.

В перспективе наиболее широкое народнохозяйственное применение разрабатываемых технологий и материалов планируется в таких отраслях, как строительство, машиностроение, гражданское авиастроение, медицина и других, где снижение веса объекта имеет стратегическое значение.

Для производства деталей и даже готовых товаров возможно использование технологии быстрого прототипирования или аддитивных технологий. Суть аддитивных технологий заключается в наложении материалов для создания

объектов слой за слоем. Этим они отличаются от обычных технологий производства, подразумевающих механическую обработку.

Разрабатываемые по нанотехнологиям материалы могут иметь высокие прочностные свойства сопоставимые с такими материалами как АБС пластик и алюминиевые литьевые сплавы и др.

Например, такая технология может использоваться для создания беспилотных летательных аппаратов военного назначения, которые входят в контрольные списки экспортного контроля.

Весьма важным являются создание информационных систем и баз данных, касающихся вопросов внешнеэкономической деятельности, осуществление разработки программных средств лицензирования; ведение федеральной базы данных о выданных экспортных и импортных разрешительных документах, реестра случаев дискриминации и нарушений двусторонних и многосторонних обязательств, допущенных в отношении российских лиц на рынках отдельных государств, перечня принятых или намечаемых мер по защите торгово-экономических интересов Российской Федерации, а также организации научного и информационно-аналитического обеспечения в области внешнеторговой деятельности, торгово-экономических связей с иностранными государствами.

Кроме того, российское государство неэффективно использует инструментарий поощрений и наказаний. С одной стороны, расследования нарушений, как правило, не доводятся до суда, с другой стороны, в системе экспортного контроля механизм стимулов неразвит. Правда, введены генеральные лицензии, выдача которых облегчает поставки за границу и таким образом поощряет экспортеров за неукоснительное соблюдение правил.

Усилены статьи 188, 189 Уголовного кодекса, введен в действие Кодекс об административных правонарушениях. Однако нужна воля и судебная реформа, чтобы они заработали на практике в сфере экспортного контроля.

Известно, что разные страны не готовы гармонизировать национальные механизмы ЭК, особенно это касается политики «catch-all», контроля за

неосязаемыми формами передачи технологий и применения сертификатов конечного пользователя. В России практическое использование этих положений также вызывает трудности. Здесь имеются широкие возможности для дальнейшего международного сотрудничества.

Для совершенствования системы экспортного контроля весьма важным является обучение широкой массы населения вопросам просвещения и осведомленности людей в области разоружения и нераспространения оружия массового уничтожения. На наш взгляд, в деле обеспечения нераспространения оружия массового уничтожения все еще недостаточно используются такие средства, как подготовка молодого поколения по вопросам экспортного контроля, формирование навыков критического мышления.

Весьма важное значение имеет распространение информационно-просветительских материалов по вопросам нераспространения и ликвидации оружия массового уничтожения на всех уровнях образования, особенно, в высшей школе. Поэтому настало время ввести специальный курс обучения по системе экспортного контроля в высших учебных заведениях прежде всего торгово – экономического, технического и промышленного профиля; предлагаем разработать учебную программу для студентов таких высших учебных заведений примерно со следующим названием: «Проблемы нераспространения оружия массового уничтожения и национальная система экспортного контроля».

Кроме того, необходима помощь для расширения географической сетки обучающих семинаров для представителей промышленности. Особенно актуальным является введение учебного курса и для юридических вузов, так как в России нет юристов и судей, владеющих знаниями в области российского и зарубежного законодательства по экспортного контроля.

В условиях сегодняшних реалий необходимым является создание автоматизированной электронной системы экспортного контроля в России, которая сократила бы сроки рассмотрения заявок, обеспечила бы удобства для экспортеров, сделало бы процесс принятия решений более открытым и ясным.

Однако внедрение в жизнь этих полезных, на наш взгляд, мероприятий зависит от активного финансирования.

Весьма острая проблема – унификация законодательств со странами СНГ, в которых практически не обращается внимание на процессы экспортного контроля, а открытость границ с ними создает бреши прежде всего в системе национальной безопасности России. Понятна и цель расширения законодательной деятельности: Российская Федерация готовится вступить в ВТО и должна соответствовать ее требованиям в сфере экспортного контроля.

Представляется целесообразным создание глобальной системы контроля за нераспространением оружия массового поражения и ракетных технологий, которая бы имела универсальный, недискриминационный характер. Прежде всего государства должны совместными усилиями разработать эффективную систему по предупреждению и пресечению ядерной контрабанды и обеспечению безопасного хранения, учета и контроля расщепляющихся материалов оружейного качества.

Весьма эффективными являются такие меры, как обмен информацией и взаимные инспекции, которые укрепляют доверие к стабильности и необратимости проводимых сокращений и обеспечивают контроль над боезарядами и ядерными материалами.

В целях предотвращения избыточного накопления ядерных материалов, представляется целесообразным для заключения договора о запрещении производства оружейных ядерных материалов – высокообогащенного урана и плутония с тем, чтобы остановить рост запасов для создания ядерного оружия. Для этого созданы необходимые предпосылки и причины, диктуемые реалиями сегодняшнего дня.

Главными проблемами российской системы экспортного контроля являются не его концептуальные недостатки, а высокая бюрократизация системы принятия решений, слабая исполнительская дисциплина низшего звена.

В этой связи настала острая необходимость в организации специальной федеральной службы при аппарате Президента РФ, которая бы конкретно отвечала за сохранность ядерных и радиоактивных материалов, а также за ядерную безопасность в целом, включая программы сотрудничества с другими государствами в этой области.

Одной из первоочередных задач подобного рода службы могло бы стать определение главного направления проведения необходимых работ по уничтожению имеющихся ядерных материалов, отвечала бы в целом за эффективное функционирование экспортного контроля. Аналогичная служба способствовала бы развитию международного сотрудничества, международному обмену технологиями двойного применения.

Поэтому для разрешения этих негативных явлений по развитию и совершенствованию системы экспортного контроля можно решить не только с помощью создания и совершенствования нормативно-законодательной базы, участвовавших в последнее время структурных реорганизаций, активного сотрудничества с другими странами, но и чрезвычайно важным является и человеческий фактор с высоким уровнем ответственности.

Человеческий фактор является мобилизующей и организующей силой, существенным обстоятельством и процессом для проведения вышеперечисленных мероприятий по совершенствованию национальной системы экспортного контроля. Именно человеческий фактор может сыграть главную и решающую роль в деле добросовестного выполнения тех ответственных и жизненно важных вопросов, которые бы способствовали сохранению и укреплению национальной безопасности России.

Одной из многочисленных проблем, которые необходимо было решать в нашей стране, стало формирование в Российской Федерации национальной системы экспортного контроля для эффективного функционирования ее работы в целях развития торгово – экономических отношений.

Анализ экспортного контроля РФ выявляет ряд проблем, свидетельствующих о том, что существующая сегодняшняя система экспортного контроля нуждается в постоянном совершенствовании в условиях глобализации мирохозяйственных связей и конкурентной борьбы на мировых рынках. Несмотря на заметный прогресс в сфере регулирования экспорта продукции двойного назначения и достигнутые при этом результаты, остается немало проблем, требующих скорейшего их решения.

Многолетний опыт тех же развитых и новых индустриальных стран убедительно доказывает, что хорошо организованный экспортный контроль достигается посредством целенаправленной государственной политики по созданию условий, обеспечивающих благоприятные предпосылки для совершенствования национальной системы экспортного контроля. Именно эти государства осознали важность и необходимость неотложного решения проблемы усиления взаимодействия государства с промышленными' кругами и научно – техническим сообществом и установления взаимного доверия.

Как показывают происходящие в последнее время события, существует большая вероятность расползания ядерных материалов и других видов оружия массового уничтожения, которое может попасть в руки международных террористических организаций.

Несмотря на то, что государство проводит в последние годы последовательную политику по усовершенствованию системы экспортного контроля, остается немало проблем и недоработок.

Все еще существуют ведомственные разногласия, которые не способствуют выработке единой согласованной линии, для чего требуется обеспечить усиление координации деятельности всех министерств и ведомств.

В настоящее время, когда уже сформирован национальный режим системы экспортного контроля, Россия присоединилась к основным многосторонним международным режимам в целях повышения эффективности и решения

проблемы нераспространения оружия массового уничтожения считаем необходимым усилить роль государства в решении следующих проблем:

- урегулировать институциональные проблемы по взаимоотношениям с министерствами и ведомствами, занимающимися вопросами экспортного контроля, включая проблему пересекающихся сфер деятельности;
- обеспечить четкого взаимодействия в решении вопросов экспортного контроля между ведомствами федерального и местного уровня, хотя данная проблема стабилизируется постепенно;
- обеспечить тотальный контроль за контролируруемыми товарами и технологиями, прежде всего «чувствительными» технологиями;
- уменьшить существующие запасы ВОУ и плутония за счет продажи другим государствам для использования их только в мирных целях;
- обеспечить заслон высокой степени криминализированное сферы экспортно-импортных операций;
- ужесточить глобальные стандарты и повысить единообразие физической защиты.

Необходимо формировать в России благоприятный психологический климат в отношении политики нераспространения и разъяснять суть режима экспортного контроля.

До сих пор государство не сумело сформировать общественное мнение в поддержку политики экспортного контроля в целях нераспространения оружия массового уничтожения.

Недостаточная информированность об этих проблемах общественности, делового сообщества и даже представителей законодательной власти – одно из слабых звеньев режима экспортного контроля.

Органы исполнительной власти должны проявить заинтересованность в том, чтобы федеральные законы и подзаконные акты, составляющие нормативную правовую базу национальной системы экспортного контроля России стали предметом гласности и, чтобы они были в обязательном порядке известны

российской общественности, российским участникам внешнеэкономической деятельности и зарубежным партнерам для умелого и своевременного применения их на практике.

Акты Президента и Правительства Российской Федерации в обязательном порядке должны быть опубликованы и доведены до всеобщего сведения по каналам радио и телевидения, разосланы государственным органам, органам местного самоуправления, должностным лицам, предприятиям, учреждениям, организациям, переданы по каналам связи.

В целях совершенствования экспортного контроля следует постоянно проводить детальный мониторинг последствий воздействия нанотехнологий на окружающую среду, здоровье и жизнь человека, животных и растений, разрабатывать мероприятия, контролирующие применение наносистем в сфере создания оружия массового поражения и создания механизма противодействия возникающим угрозам.

Система управления рисками при таможенном контроле должна стать действенным защитным механизмом противодействия, посредством создания профилей риска с учетом особенностей нанотехнологий и нанопродукции с неконтролируемыми свойствами.

Целесообразно ужесточить требования к описанию продукции нанотехнологий при декларировании товаров, подлежащим экспортному контролю.

Таким образом, усиление контроля передачи товаров, подлежащих экспортному контролю, включая товары, производимые с использованием наукоемких технологий, к которым относятся инновационные технологии, в том числе нанотехнологии является важнейшей общегосударственной задачей.

Анализ результатов исследования позволяет выделить основные причины нарушения законодательства в сфере экспортного контроля:

- отсутствие фактического контроля вывозимого товара, что создает риск замены кодов ТН ВЭД Таможенного союза контролируемых товаров, на коды товаров, не подлежащих экспортному контролю;

- отсутствие правил осуществления экспортного контроля при перемещении контролируемой продукции двойного назначения в рамках взаимной торговли со странами – участницами Таможенного союза;

- неоднозначное толкование норм права;

- создание ряда принципиально новых и потенциально опасных товаров, таких как биоподобные наноструктуры с непредсказуемыми свойствами;

- риск снижения контроля распространения и использования результатов разработок террористическими и экстремистскими организациями в связи с участием в области нанотехнологий неправительственных корпораций.

В настоящее время, когда уже сформирован национальный режим системы экспортного контроля, Россия присоединилась к основным многосторонним международным режимам в целях повышения эффективности и решения проблемы нераспространения оружия массового уничтожения считаем необходимым усилить роль государства в решении следующих проблем:

- урегулировать институциональные проблемы по взаимоотношениям с министерствами и ведомствами, занимающимися вопросами экспортного контроля, включая проблему пересекающихся сфер деятельности;

- обеспечить четкого взаимодействия в решении вопросов экспортного контроля между ведомствами федерального и местного уровня, хотя данная проблема стабилизируется постепенно;

- обеспечить тотальный контроль за контролируемыми товарами и технологиями, прежде всего «чувствительными» технологиями;

- уменьшить существующие запасы ВОУ и плутония за счет продажи другим государствам для использования их только в мирных целях;

- обеспечить заслон высокой степени криминализированное сферы экспортно-импортных операций;

- ужесточить глобальные стандарты и повысить единообразие физической защиты.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В результате проведенной работы дано определение продукции двойного назначения, перемещаемой через таможенную территорию таможенного союза. Определены особенности декларирования и таможенного контроля товаров двойного назначения.

Проанализированы декларирование продукции двойного назначения и проведен анализ контроля продукции двойного назначения.

Рассмотрены проблемы таможенного контроля и таможенного декларирования продукции двойного назначения. Предложены пути совершенствование процедуры таможенного контроля и таможенного декларирования продукции двойного назначения.

Результаты работы могут способствовать повышению эффективности функционирования национальной системы экспортного контроля продукции двойного назначения.

Участники внешнеэкономической деятельности (ВЭД) иногда сталкиваются со сложностями при экспорте, казалось бы, самых обычных товаров. Проблемы возникают, когда представители таможни не могут точно установить, относится ли вывозимая продукция к подконтрольным товарам, и требуется ли оформление разрешительной документации для ее перемещения за границу.

К товарам двойного назначения относятся отдельные виды сырья, материалов, оборудования, а также технологии, которые могут использоваться не только в гражданских, но и в военных целях, например, для создания различных видов вооружения: ядерного, химического и др.

В нашей стране существует множество перечней контролируемых товаров и технологий, утвержденных Указами Президента, с которыми можно ознакомиться на сайте ФСТЭК. Для совершения внешнеэкономической деятельности с продукцией, указанной в списках, необходимо получить лицензию или специальное разрешение.

Обязанность по идентификации контролируемых товаров и технологий возложена на российских участников ВЭД. Таким образом, предприниматель должен сам определить, относится ли вывозимая продукция к товарам двойного назначения и, при необходимости, обратиться в лицензирующий орган для оформления разрешительной документации. Однако нередко возникают ситуации, когда экспортер осуществил предварительную проверку и уверен в том, что экспортируемые изделия не относятся к контролируемым товарам, но у представителей таможни возникли сомнения по этому поводу. В таком случае сотрудники таможни запрашивают у экспортера заключение ФСТЭК (Эксонт) – официальный документ, который выдает уполномоченная экспертная организация после проведения идентификационной экспертизы товара.

На практике случается, что код ТН ВЭД, присвоенный экспортируемому товару, совпадает с кодом изделий, находящихся в контрольных списках. Однако это не всегда говорит о принадлежности продукции к товарам двойного назначения.

Необходимо также проверить соответствие технических характеристик изделия параметрам подконтрольных товаров. Если они не совпадают, то товар не может быть отнесен к данной категории, и, следовательно, не может быть никаких препятствий для его отправки за границу.

Таким образом, таможенное оформление и вывоз товаров двойного назначения производится при условии представления в таможенный орган лицензии экспортного контроля.

Разовая лицензия выдается Федеральной службой по техническому контролю на основании полученных результатов государственной экспертизы внешнеэкономической сделки, проводимой Федеральной службой по техническому контролю совместно с Министерством обороны РФ и Министерством иностранных дел РФ.

Генеральные лицензии выдаются юридическим лицам, создавшим внутрифирменную программу экспортного контроля и получившим в установленном порядке свидетельство о государственной аккредитации.

Генеральные лицензии выдаются на основании решения Правительства Российской Федерации.

Оформление лицензии экспортного контроля не требуется для:

- вывоза из РФ товаров двойного назначения с целью их ремонта или гарантийного обслуживания

- вывоза из РФ товаров двойного назначения, ранее ввезенных в РФ в соответствии с таможенным режимом временного ввоза

- вывоза из РФ товаров двойного назначения, предназначенных для технического обслуживания или ремонта морских и воздушных судов государством регистрации которых является РФ.

- Получение лицензии не требуется в том случае, если с территории РФ вывозится:

- товар, ранее экспортированный российским участником ВЭД и специально ввезенный в РФ с целью ремонта или замены на аналогичный товар в соответствии с гарантийными обязательствами по договору;

- продукция, ранее импортированная российским участником ВЭД, с целью ремонта или замены на идентичную в соответствии с гарантийными обязательствами по договору;

- изделие иностранного производства, ранее экспортированное в страну в соответствии с таможенным режимом временного ввоза, при условии его возврата собственнику (владельцу) в государство, из которого оно было ввезено в РФ;

- зарегистрированный в России подконтрольный товар, предназначенный для технического обслуживания или ремонта морских и воздушных судов.

Правомерность осуществления безлицензионного вывоза товаров двойного назначения должна быть письменно подтверждена ФСТЭК.

Во всех остальных ситуациях для экспорта указанных товаров требуется оформить лицензию ФСТЭК.

На практике часто возникают случаи, когда при таможенном оформлении товаров, помещаемых под таможенную процедуру экспорта, таможня требует у экспортера Заключение Федеральной службы по техническому и экспортному контролю (ФСТЭК), также известное как Эксконт.

Данное заключение необходимо инспектору, как правило, для того чтобы убедиться, что товар не относится к продукции военного назначения. При этом подобные сомнения у таможенного органа могут возникать в отношении довольно широкого перечня товаров: начиная от обычной компьютерной техники и заканчивая запчастями для воздушных судов. Это связано с тем, что списки продукции двойного назначения (так называемые «контролируемые товары») достаточно обширные и утверждены разными Указами Президента РФ (см. нормативные акты).

В национальной и международной практике есть также понятие «всеобъемлющего контроля». В этом случае разрешительный порядок осуществления внешнеэкономических сделок может применяться в отношении продукции, не включенной в контрольные списки.

При планировании внешнеэкономических сделок необходимо иметь в виду, что действующее законодательство не предполагает выплату поставщикам продукции каких-либо компенсаций при принятии решения о запрете экспорта продукции. Поэтому важное значение имеет правильное формулирование договоров коммерческих сделок, в том числе и при наступлении форс-мажорных обстоятельств, к которым необходимо относить и невозможность выполнения контрактных обязательств.

Для эффективного осуществления внешнеэкономической деятельности необходимо обладать знанием законодательства. Сегодня при изменении руководящих документов, касающихся экспортного контроля, это наиболее актуально.

Основные причины нарушения законодательства в сфере экспортного контроля продукции двойного назначения:

- отсутствие фактического контроля вывозимого товара, что создает риск замены кодов ТН ВЭД Таможенного союза контролируемых товаров, на коды товаров, не подлежащих экспортному контролю;

- отсутствие правил осуществления экспортного контроля при перемещении контролируемой продукции двойного назначения в рамках взаимной торговли со странами – участницами Таможенного союза;

- неоднозначное толкование норм права;

- создание ряда принципиально новых и потенциально опасных товаров, таких как биоподобные наноструктуры с непредсказуемыми свойствами;

- риск снижения контроля распространения и использования результатов разработок террористическими и экстремистскими организациями в связи с участием в области нанотехнологий неправительственных корпораций.

В настоящее время, когда уже сформирован национальный режим системы экспортного контроля, Россия присоединилась к основным многосторонним международным режимам в целях повышения эффективности и решения проблемы нераспространения оружия массового уничтожения считаем необходимым усилить роль государства в решении следующих проблем:

- урегулировать институциональные проблемы по взаимоотношениям с министерствами и ведомствами, занимающимися вопросами экспортного контроля, включая проблему пересекающихся сфер деятельности;

- обеспечить четкого взаимодействия в решении вопросов экспортного контроля между ведомствами федерального и местного уровня, хотя данная проблема стабилизируется постепенно;

- обеспечить тотальный контроль за контролируемыми товарами и технологиями, прежде всего «чувствительными» технологиями;

- уменьшить существующие запасы ВОУ и плутония за счет продажи другим государствам для использования их только в мирных целях;

- обеспечить заслон высокой степени криминализированное сферы экспортно-импортных операций;

- ужесточить глобальные стандарты и повысить единообразие физической защиты.

В целях совершенствования экспортного контроля следует постоянно проводить детальный мониторинг последствий воздействия нанотехнологий на окружающую среду, здоровье и жизнь человека, животных и растений, разрабатывать мероприятия, контролирующие применение наносистем в сфере создания оружия массового поражения и создания механизма противодействия возникающим угрозам.

Система управления рисками при таможенном контроле должна стать действенным защитным механизмом противодействия, посредством создания профилей риска с учетом особенностей нанотехнологий и нанопродукции с неконтролируемыми свойствами.

Целесообразно ужесточить требования к описанию продукции нанотехнологий при декларировании товаров, подлежащим экспортному контролю.

Таким образом, усиление контроля передачи товаров, подлежащих экспортному контролю, включая товары, производимые с использованием наукоемких технологий, к которым относятся инновационные технологии, в том числе нанотехнологии является важнейшей общегосударственной задачей.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

1. Таможенный кодекс Таможенного союза (ред. от 08.05.2015) (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 N 17). Федеральный закон от 27.11.2010 № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации».
2. Федеральный закон РФ от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности».
3. Федеральный закон РФ от 08.12.2003 № 165-ФЗ «О специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мерах при импорте товаров».
4. Федеральный закон РФ от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании».
5. Федеральный закон РФ от 15.04.1993 № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей».
6. Федеральный закон РФ от 19.07.1998 № 114-ФЗ «О военно-техническом сотрудничестве Российской Федерации с иностранными государствами».
7. Федеральный закон 18 июля 1999 № 183-ФЗ «Об экспортном контроле».
8. Федеральный закон РФ от 30.03.1999 № 52-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения».
9. Договор о нераспространении ядерного оружия (подписан в Москве, Вашингтоне, Лондоне 01.07.1968).
10. Федеральный закон РФ от 02.01.2000 № 29-ФЗ «О качестве и безопасности пищевых продуктов».
11. Указ Президента РФ от 17 декабря 2011 г. № 1661 «Об утверждении Списка товаров и технологий двойного назначения, которые могут быть использованы при создании вооружений и военной техники и в отношении которых осуществляется экспортный контроль» (с изменениями и дополнениями).
12. Приказ ФТС России от 27.03.2012 № 575 (ред. от 26.09.2014) «О контроле за экспортом товаров и технологий двойного назначения, которые могут

быть использованы при создании вооружений и военной техники и в отношении которых осуществляется экспортный контроль».

13. Генеральное соглашение по тарифам и торговле (ГАТТ).

14. Решение Межгосударственного совета ЕврАзЭС от 27.11.2009 № 19 «О едином нетарифном регулировании таможенного союза Республики Беларусь, Республики Казахстан и Российской Федерации».

15. Соглашение о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам (Москва, 25 января 2008 г.).

16. Соглашение об обращении продукции, подлежащей обязательной оценке (подтверждению) соответствия, на таможенной территории таможенного союза от 11.12.2009.

17. Соглашение о правилах лицензирования в сфере внешней торговли товарами от 09.06.2009.

18. Распоряжение Правительства РФ № 1890-р от 22.12.07 г. «О подписании Соглашения о применении в Таможенном союзе единых мер нетарифного регулирования в отношении третьих стран».

19. Письмо Федеральной службы по техническому и экспортному контролю от 13.08.2013 N 240/51/1747 «О разъяснении термина».

20. Программа развития nanoиндустрии в Российской Федерации до 2025 года (одобрено Правительством РФ 17.01.2013).

21. Волженкин Б.В. Преступления в сфере экономической деятельности по уголовному праву России. СПб.: Юрид. центр-Пресс, 2012. – 765 с.

22. Воротынцева Т.М. Запреты и ограничения внешнеторговой деятельности. Учебное наглядное пособие// М.: Издательство Российской таможенной академии, 2016. – 296 с.

23. Воротынцева Т.М. Идентификация автотранспортных средств. Курс лекций // М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2012. – 258 с.

24. Граве А.В. К вопросу об анализе признаков состава преступления,

предусмотренного статьей 189 УК РФ // «Черные дыры» в российском законодательстве. – 2015. – N 2. – С. 190 – 194.

25. Граве А.В. Некоторые особенности криминалистической характеристики преступления по статье 189 УК РФ // Пробелы в российском законодательстве. – 2013. – N 3. – С. 177 – 180.

26. Гурова Е.С., Безуглов Д.А. Категорирование товаров при лицензировании экспортно-импортных операций // Фундаментальные исследования. – 2016. – № 11-2. – С. 373-377.

27. Джабиев А.П. Запреты и ограничения внешнеторговой деятельности / Учебное пособие. – Москва.: Экономика, 2014. – 244 с.

28. Джабиев А.П. Основы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности // учебник.- М.: Экономика, 2012. – 328 с.

29. Диканов Т.А., Осипов В.Е. Борьба с таможенными преступлениями и отмыванием «грязных» денег. М.: Закон и право, 2014. – 310 с.

30. Дюмулен И.И. Международная торговля. Тарифное и нетарифное регулирование // учебное издание. – М.: ВАВТ, 2014. – 260 с.

31. Иногамова-Хегай Л.В. Совершенствование уголовно-правовых норм об экономических преступлениях // Уголовное право. 2014. N 1. С. 17 – 22.

32. Интернет-портал Правительства Российской Федерации – <http://www.government.ru>

33. Клепицкий И.А. Система хозяйственных преступлений. М.: Статут, 2015. – 572 с.

34. Кудрявцев В.Н. Общая теория квалификации преступления. 2-е изд., перераб. и доп. М., 2014. – 304 с.

35. Международные конвенции и соглашения по внешнеэкономической деятельности. – М.: Экономист, 2013. – 156 с.

36. Международный таможенный электронный журнал – <http://www.worldcustomsjournal.org>

37. Михайлов В.И., Федоров А.В. Ответственность за незаконный экспорт

технологий, научно-технической информации и услуг, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники: научно-практический комментарий к статье 189 УК России // Ученые записки Санкт-Петербургского имени В.Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии. 1998. – N 3 (7). – С. 397 – 406.

38. Михайлов В.И., Федоров А.В. Таможенные преступления. Уголовно-правовой анализ и общие вопросы оперативно-розыскной деятельности. СПб.: Юрид. центр-Пресс, 2012. – 336 с.

39. Молчанов О.В. Коган М.В. Таможенное дело//учебник. – М.: Феникс, 2012. – 422 с.

40. Образовательные ресурсы сети Интернет -<http://www.book.kbsu.ru>

41. Официальный сайт Федеральной таможенной службы – <http://www.customs.ru>

42. Официальный сайт ФСТЭК (Федеральная служба по техническому и экспортному контролю). Список контролируемых товаров – <http://fstec.ru/normotvorcheskaya/eksportnyj-kontrol>

43. Рогатых Л.Ф. Уголовно наказуемая контрабанда. СПб.: Изд-во С.-Петербургского юрид. ин-та Генеральной прокуратуры РФ, 2015. – 140 с.

44. РосБизнесКонсалтинг – информационное агентство – <http://www.rbk.ru>

45. Сайт Всемирной таможенной организации – <http://www.coomd.org>

46. Сайт Таможенного союза ЕврАзЭС – www.tsouz.ru

47. Свинухов В.Г., Сенотрусов С.В., Таможенное право: учебник.- М.: Магистр: ИНФРА-М, 2013. – 376 с.

48. Семернева Н.К. Квалификация преступлений (части Общая и Особенная): науч.-практ. пособие. Екатеринбург: Издательский дом УрГЮА, 2013. – 292 с.

49. Справочная правовая система Гарант – <http://www.garant.ru> –

50. Справочная правовая система Консультант Плюс – <http://www.consultant.ru>
51. Таможенное право : учеб.: в 3 т. / под. ред. А.П. Сергеева, Ю.К. Толстого. – 3-е изд., перераб. и доп. – М., 2013. Т. 3. - 813 с.
52. Таможенное право / Под ред. Толстого Ю.К., Сергеева А.П. Санкт-Петербург, 2015. – 372 с.
53. Таможенное право : учебник / под общ. ред. С.С. Алексеева. – М., 2016. - 293 с.
54. Таможенное право/Под ред. А.Ф. Ноэдрачева. – М, 2014 – 269 с.
55. Таможенное право: в 2 т.: учеб. / отв. ред. Е.А. Суханов. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Волтерс Клувер, 2012. – Т. II. Полутом 1. – 734 с.
56. Таможенное право: учеб. / С.С. Алексеев, Б.М. Гонгалов, Д.В. Мурзин; под общ. ред. С.С. Алексеева. – М.: Проспект, 2015. – 528 с.
57. Таможенное право: учеб.: в 3 т. / под. ред. А.П. Сергеева, Ю.К. Толстого. – 3-е изд., перераб. и доп. – М.: Проспект, 2014. – Т. 3. – 883 с.
58. Томашевский В.Н. Таможенное регулирование внешней торговли: Учебный модуль // ГОУВПО Всероссийская академия внешней торговли. – М.: ВАВТ, 2015. – 324 с.
59. Тюнин В.И. Преступления в сфере экономической деятельности: учеб.-практ. пособие. М.: Юрлитинформ, 2012. – 567 с.
60. Ульянова В.В. Проблемы уголовно-правового регулирования противодействия незаконному экспорту из Российской Федерации или передачи контролируемых товаров и технологий // Национальная безопасность / nota bene. 2014. N 6. С. 845 – 855.
61. Ульянова В.В. Противодействие финансированию терроризма: дис. ... канд. юрид. наук. Екатеринбург, 2012. – 184 с.
62. Халипов С.В. Таможенное право // учебник. – М.: Юрайт, 2015. – 276 с.

63. Чигак А.В. Таможенное регулирование внешнеэкономической деятельности. Экспресс-справочник для специалистов по таможенному оформлению и студентов вузов.- М.: СофтИздат, 2013. – 316 с.