

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Южно-Уральский государственный университет  
(национальный исследовательский университет)»  
ЮРИДИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ  
Кафедра «Правоохранительная деятельность и национальная безопасность»

ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
ФГАОУ ВО «ЮУрГУ» (НИУ) – 40.05.02. 2015. 191. ВКР

Руководитель работы,  
\_\_\_\_\_ О.В. Овчинникова  
\_\_\_\_\_ 2020 г.

Автор работы,  
студент группы Ю-517  
\_\_\_\_\_ А.С. Мусина  
\_\_\_\_\_ 2020 г.

Нормоконтролер,  
\_\_\_\_\_ В.А. Задорожная  
\_\_\_\_\_ 2020 г.

Челябинск  
2020

## АННОТАЦИЯ

Выпускная квалификационная работа  
«Правоохранительная деятельность  
таможенных органов Российской  
федерации»: ФГАОУ ВО  
«ЮурГУ»(НИУ), Ю-, 84 с., библиогр.  
список – 64наим., прил. 4.

Объектом исследования выступают общественные отношения, возникающие и развивающиеся в сфере таможенного дела, а именно отношения, возникающие в процессе применения таможенными органами контрольно-надзорных и правоохранительных функций по отношению к участникам внешнеэкономической деятельности.

Предметом выпускной квалификационной работы являются нормы таможенного законодательства, правоприменительная деятельность таможенных органов, действующих на территории РФ, а также труды ученых, посвященные исследованию правоохранительной деятельности таможенных структур.

Цель квалификационной выпускной работы сводится к комплексному анализу правоохранительной деятельности таможенных органов РФ, в рамках которого разрабатываются и обосновываются научные положения, которые имеют как теоретическое, так и практическое значение, выдвигаются пути совершенствования правоприменительной деятельности и действующего законодательства государств-членов ЕЭС.

В процессе написания работы были исследованы основные аспекты и особенности правоохранительной деятельности таможенных органов, действующих на территории РФ, рассмотрены отдельные направления деятельности сотрудников таможенных постов и таможен, а также проведено обобщение сложившейся практики, статистических данных, выявлены проблемные аспекты. Сформированы пути совершенствования правоохранительной деятельности.

Результаты работы имеют практическую и теоретическую значимость, содержат обоснованные выводы автора, связанные с реализацией отдельных направлений правоохранительной деятельности таможенных органов.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	2
1 ТАМОЖЕННЫЕ ОРГАНЫ РФ КАК СУБЪЕКТ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	
1. Понятие, признаки и общая характеристика правоохранительной деятельности в таможенных органах .....	9
1. Таможенные органы РФ как субъекты правоохранительной деятельности .....	19
1. Международное сотрудничество таможенных органов в области правоохранительной деятельности.....	28
2 ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РФ	
2. Общая характеристика деятельности в области административного производства.....	33
2. Таможенные органы как органы дознания в РФ .....	44
2. Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов .....	52
3	
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	63
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК .....	68
ПРИЛОЖЕНИЯ .....	76

## ВВЕДЕНИЕ

В современных условиях развивается не только государство, но и все мировое сообщество, особо актуальными становятся проблемы импорто-экспортных операций с сырьевыми ресурсами, а также обеспечение экономической безопасности и суверенитета РФ. В связи с этим в 2017 году был сформирован Евразийский экономический союз, в пределах которого продолжается либерализация административного, таможенного и уголовного законодательства. Особое значение в сложившейся обстановке отводится таможенным органам государств-членов ЕЭС, особенно направлению правоохранительной деятельности. Составными частями являются противодействие административным правонарушениям и преступлениям в сфере таможенного дела, организация оперативно-розыскной деятельности и расследование преступных посягательств, отнесенных к компетенции таможен.

За 2019 год таможенными органами было возбуждено 2 014 уголовных дел, в 2018 году – 2 054 уголовных дела, в 2017 году – 2 103 факта, в 2016 году – 2 235 дела<sup>1</sup>. Несмотря на незначительное снижение количества уголовных дел, возбуждаемых таможенными органами, уровень преступности в рассматриваемой сфере остается на высоком показателе. Указанные сведения свидетельствуют о том, что правоохранительная деятельность таможенных органов становится все более значимой.

Актуальность темы выпускной квалификационной работы заключается в том, экономическая безопасность и суверенитет РФ – залог нормального развития государства. В связи с этим, следует совершенствовать механизм правоохранительной деятельности таможенных органов как залог обеспечения ключевых функций государства. Общественные отношения, складывающиеся в таможенном деле, охватывают большой круг участников

---

<sup>1</sup> Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации. Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ. URL: <http://customs.ru/activity/pravoohranitel-naya-deyatelnost>(дата обращения 15.04.2020).

внешнеэкономической деятельности. Центральной целью правоохранительной деятельности таможенных органов выступает противодействие угрозам экономической безопасности РФ. Для повышения эффективности деятельности следует организовать ряд мероприятий. Только комплексный подход к разрешению сложившихся проблем позволит разрешить их и обеспечить соблюдение интересов РФ. В рамках совершенствования деятельности следует разработать соответствующие стратегии и тактики, позволяющие пресекать и предупреждать таможенные правонарушения, а также усилить взаимодействие различных подразделений.

Цель квалификационной выпускной работы сводится к комплексному анализу правоохранительной деятельности таможенных органов РФ, в рамках которого разрабатываются и обосновываются научные положения, которые имеют как теоретическое, так и практическое значение, выдвигаются пути совершенствования правоприменительной деятельности и действующего законодательства государств-членов ЕЭС.

Задачами квалификационной выпускной работы являются:

1 Рассмотрение понятия, признаков и общей характеристики правоохранительной деятельности таможенных органов РФ.

2 Рассмотрение сущности международного таможенного взаимодействия и выдвижение путей совершенствования.

3 Исследование системы таможенных органов РФ и их места в правоохранительных органах РФ.

4 Анализ общей характеристики производства по делам об административных таможенных правонарушениях.

5 Исследование особенностей оперативно-розыскной деятельности таможенных органов РФ.

6 Рассмотрение таможенных органов как органов дознания, расследующих преступления.

Объектом исследования выступают общественные отношения, возникающие и развивающиеся в сфере таможенного дела, а именно

отношения, возникающие в процессе применения таможенными органами контрольно-надзорных и правоохранительных функций по отношению к участникам внешнеэкономической деятельности.

Предметом выпускной квалификационной работы являются нормы таможенного законодательства, правоприменительная деятельность, действующих на территории РФ.

Теоретическая основа исследования. В.М. Божьев, В.Н. Галузо, Ю.А. Козловский, О.Г. Старикова, И.В. Тимошенко, В.М. Семенов и многие другие ученые, исследующие отдельные стороны правоохранительной деятельности таможенных органов.

Нормативную и эмпирическую основу данной работы составляют Таможенный Кодекс Евразийского экономического союза, система федерального законодательства, материалы правоприменительной практики сотрудников таможенных органов на территории РФ, судебной практики судов общей юрисдикции и апелляционной инстанции.

Методологическую основу работы составили диалектический, общенаучные, например – анализ, синтез, дедукция, индукция. Специальные методы, такие как: системный, историко-правовой, сравнительно-правовой, структурно-логический, формально-юридический, статистический.

Структура выпускной квалификационной работы построена в соответствии с требованиями логики и определяется характером поставленных задач, состоит из введения, двух глав, в которых шесть параграфов, заключения и библиографического списка.

Данная работа была апробирована на научной конференции «Современные проблемы юриспруденции» и опубликована в сборнике научных трудов магистров и аспирантов.

# 1 ТАМОЖЕННЫЕ ОРГАНЫ РФ КАК СУБЪЕКТ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

## 1.1 Понятие, признаки и общая характеристика правоохранительной деятельности в таможенных органах

Вопросы борьбы с таможенными правонарушениями в современных условиях становятся все более актуальными. Это связано с тем, что преступления в рассматриваемой области посягают на национальные интересы и безопасность РФ, экономическую стабильность государства, что особенно важно в условиях активации попыток других стран взять под контроль российский рынок. В связи с этим, одним из наиболее важных направлений государственной политики является обеспечение безопасности. Ст. 4 ФЗ от 28.12.2010 г. № 390-ФЗ «О безопасности» (далее – ФЗ «О безопасности») регламентирует, что государственная политика в области реализации безопасности является частью внутренней и внешней политики РФ. Это система скоординированных мероприятий, объединенных единым политическим, организационным и социально-экономическим замыслом. Такая деятельность организуется системой федеральных органов государственной власти, именуемых правоохранительными<sup>1</sup>. В РФ действует слаженная система правоохранительных органов, деятельность которых направлена на обеспечение национальной безопасности и общественного порядка. К таким субъектам можно отнести таможенные органы РФ.

Для рассмотрения сущности правоохранительной деятельности таможенных органов РФ прежде всего нужно определить понятие «правоохранительная деятельность». В настоящее время отсутствует единый подход к пониманию рассматриваемой категории, существенным пробелом является отсутствие определения в нормах законодательства. На эту проблему обращает внимание В.Н. Галузо, который в своих работах

---

<sup>1</sup> Федеральный закон от 28.12.2010 № 390-ФЗ (ред. от 06.02.2020) «О безопасности» // СЗ РФ. 2011. № 1. Ст. 2.

указывает, что в современных условиях возникает острая потребность разработки единого подхода к пониманию сущности правоохранительной деятельности<sup>1</sup>. К.Ф. Гуценко рассматривая понятие, отмечает, что оно является сравнительно молодым, в юридический обиход введено лишь в конце 50-х – начале 60-х годов. В связи с этим до сих пор термин не определен положениями законодательства, хотя нередко встречается в отдельных нормативно-правовых актах. А.И. Числов в своих исследованиях отмечает, что под правоохранительной деятельностью понимается специфичная форма активности, реализуемая в области обеспечения правопорядка и законности при помощи специальных институтов, форм и методов. В зависимости от выбранных способов деятельности правоохранительная деятельность может носить как государственный (в форме управления и регулирования), так и общественный характер (в форме самоуправления, саморегуляции). Вместе с этим, ученый полагает, что правоохранительная деятельность, это не просто особенная форма человеческого поведения, но и профессия<sup>2</sup>. Януш Е.В. в исследованиях отмечает, что правоохранительная деятельность – профессиональная работа государственных органов, должностных лиц, направленная на защиту общественных интересов, самого права и частных прав, свобод. В рамках такой деятельности применяются меры воздействия, закрепленные в нормах законодательства<sup>3</sup>. В.М. Семенов полагает<sup>3</sup>, что правоохранительная деятельность – разновидность государственной работы, которая на основе закона и в соответствующих формах призвана обеспечивать законность и правопорядок, защиту прав и свобод граждан, трудовых коллективов, общества и государства. Кроме того, целью такой деятельности является

---

<sup>1</sup>Галузо В.Н. Теория правоохраны в Российской Федерации//Государство и право. 2012. № 11. С. 110 – 113.

<sup>2</sup>Числов А.И. Профессиональная правоохранительная деятельность (теоретико-правовое исследование): дис. ... д-ра юрид. наук. СПб., 2000. С. 192.

<sup>3</sup>Януш Е.В. О соотношении понятий «юридическая деятельность», «правоохранительная деятельность» и «правозащитная деятельность» // Электронное приложение к российскому юридическому журналу. 2017. № 4 (42). С. 38-46.



предупреждение, пресечение правонарушений и применение государственного принуждения к виновным<sup>1</sup>. Таким образом, правоохранительная деятельность всегда санкционируется государством с целью охраны и защиты прав граждан, организаций и общественных объединений. Кроме того, уполномоченные учреждения ориентированы на соблюдение экономического суверенитета, безопасности РФ.

Исходя из приведенных выше подходов можно сформулировать следующее определение: «Правоохранительная деятельность – государственная деятельность, осуществляемая специально уполномоченными на то субъектами посредством применения юридических мер воздействия, направленная на охрану и защиту прав граждан, интересов общества и государства, обеспечение национальной безопасности, законности и правопорядка, а также на профилактику и выявление правонарушений, борьбу с совершаемыми и совершенными противоправными деяниями, предупреждение и пресечение, раскрытие и расследования преступлений, привлечение виновных к ответственности». Полагаем необходимым закрепить данное понятие в п. 1 ст. 4 ФЗ «О безопасности», а также в ст. 2 Таможенного Кодекса Евразийского экономического союза (см. Приложение № 1).

Для того, чтобы сформулировать определение «правоохранительная деятельность таможенных органов» необходимо рассмотреть систему субъектов государственной деятельности. Так, В.П. Божьев указывает, что правоохранительные функции реализуют различные органы государственной власти. Ученый отмечает, что в той или иной степени данное направление присуще всем государственным структурам и подразделениям. Вместе с этим, далеко не все структуры могут быть названы правоохранительными. Для того, чтобы отнести подразделение к числу правоохранительных, необходимо чтобы соответствующие функции были ключевыми в общем

---

<sup>1</sup> Семенов В.М. Правоохранительные органы Российской Федерации. М.: Норма, 2008. С. 28.

объеме работы, а не дополнительными<sup>1</sup>. Данная точка зрения позволяет сделать вывод, что правоохранительные органы – учреждения и структуры, которые реализуют правоохранительную деятельность и обладает соответствующей компетенцией, пределы которой строго регламентированы нормами законодательства. Деятельность правоохранительных органов строго регламентируется законодательством РФ и должна соответствовать Конституции РФ.

Система федерального законодательства является ключевой при регламентировании работы правоохранительных органов. К нормативным актам, устанавливающим принципы функционирования таможенных органов, можно отнести ФЗ от 27.05.2003 г. № 58-ФЗ «О системе государственной службы РФ». В таможенных органах система должностных лиц строится по принципам, установленным данным законом: есть федеральная государственная и гражданская служба, система чинов и званий. Кроме того, с учетом особенностей таможенных органов был сформирован отдельный нормативный акт – ФЗ от 27.07.1997 г. № 114-ФЗ «О службе в таможенных органах РФ» (ФЗ «О службе в таможенных органах РФ»). Ст. 1 данного нормативного акта указывает, что работа в таможенных органах выступает особым видом государственной службы граждан РФ, которые осуществляют профессиональную работу по реализации полномочий и функций, прав и обязанностей таможенных органов, входящих в систему правоохранительных<sup>2</sup>.

С 1 января 2015 года был образован Евразийский экономический союз на основе Таможенного союза. До вступления в законную силу Таможенного Кодекса Евразийского экономического союза (далее – ТК ЕЭС) таможенное регулирование осуществлялось в соответствии с Договором о Таможенном Кодексе Таможенного Союза от 27.11.2009 г. № 17. Таким образом, все

---

<sup>1</sup>Божьев В.П. Правоохранительные органы России. М.: Издательство Юрайт. 2014. С. 21.

<sup>2</sup> Федеральный закон от 21 июля 1997 г. № 114-ФЗ «О службе в таможенных органах Российской Федерации» // СЗ РФ. 1997. № 30. Ст. 3586.

термины, связанные с регулированием деятельности, относятся и к ныне действующему ЕЭС. В настоящее время ТК ЕЭС выступает центральным нормативным актом, регламентирующим основные понятия, операции и процессы, протекающие в международном таможенном пространстве. Особое значение имеет статья 354 Кодекса, посвященная правоохранительной деятельности таможенных органов, которые являются органами дознания и следствия по делам о преступлениях, производство по которым относится к ведению таможенных органов в соответствии с законодательством государств-членов Союза. Кроме того, уполномоченные должностные лица организуют оперативно-розыскную деятельность с целью выявления лиц, подготавливающих, совершающих или совершивших преступное деяние в соответствии с законодательством государств-членов<sup>1</sup>.

Помимо Кодекса, на территории РФ действует и ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности», УПК РФ, УК РФ, которые устанавливают принципы правового регулирования деятельности таможенных органов РФ. Кроме того, в Положении о Федеральной таможенной службе указывается, что таможенные органы организуют неотложные следственные действия и осуществляют организацию дознания по уголовным делам, отнесенным к компетенции таможенных органов, а также формируют порядок перемещения товаров и транспортных средств международной перевозки через таможенную границу.

Правоохранительная деятельность таможенных органов обладает всеми признаками данного вида деятельности, но кроме того есть и некоторые особенности, иллюстрирующие специфику предмета регулирования. Так, таможенные органы организуют правоохранительную деятельность посредством использования юридических мер воздействия, это не только государственное принуждение, но и юридические наказания, установленные

---

<sup>1</sup>Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза). Официальный сайт Евразийского экономического союза. URL: <http://www.eaeunion.org/> (дата обращения 12.02.2020).

законодательством. К числу таковых относятся: таможенный контроль в форме проверки сведений, документов, необходимых для таможенных целей; осмотр помещений и территорий; досмотр товаров и транспортных средств; личный досмотр; проверка системы учета товаров и отчетов таможенной проверки; принудительное взыскание пошлин, налогов; задержание товаров и документов при наличии на то оснований, предусмотренных соответствующим законодательством; иные меры, установленные положениями ТК ЕЭС и иными нормативными актами<sup>1</sup>.

На основании вышесказанного можно сформулировать следующее определение «правоохранительная деятельность таможенных органов – деятельность уполномоченных органов и должностных лиц, направленная на охрану, защиту экономической безопасности, экономического суверенитета РФ, единства таможенной территории, экономических интересов, жизни, здоровья граждан, животного и растительного мира, окружающей среды. Таможенные органы отвечают за соблюдение таможенного и иного законодательства, борьбу с контрабандой, иными преступлениями и административными правонарушениями в таможенной области». Полагаем необходимым внести рассматриваемое определение в ст. 354 ТК ЕЭС, а именно – в п. 1 (см. Приложение № 1).

Рассматривая структуру таможенных органов, занимающихся правоохранительной деятельностью, стоит обратить внимание на 4-х уровневую систему таможенных органов РФ. Систему возглавляет Федеральная таможенная служба (далее – ФТС), следующий этап характеризуется деятельностью Региональных таможенных Управлений (далее – РТУ), затем таможни и заключительным элементом выступают таможенные посты. Для полноценного рассмотрения правоохранительной деятельности таможенных органов следует поэтапно рассмотреть каждый уровень системы. В пределах ФТС действуют соответствующие управления,

---

<sup>1</sup> Волков В.Г. Правоохранительная деятельность таможенных органов РФ – актуальные проблемы и пути их решения // Аллея науки. 2018. № 5 (21). С. 22-26.

каждое из которых занимается реализацией отдельных функций. Так, в службе действуют Главное Управление по борьбе с контрабандой и Управление таможенных расследований и дознания. Положения Приказа ФТС от 23.04.2013 г. № 797 «Об утверждении положения о главном управлении по борьбе с контрабандой» указывает, что рассматриваемое подразделение наделено следующими полномочиями:

1. Организация оперативно-розыскной деятельности с целью борьбы с контрабандой и иными преступными деяниями, отнесенными уголовно-процессуальным законодательством РФ к ведению таможенных органов, а также с целью формирования нужных условий для эффективного и качественного выполнения уполномоченными подразделениями по защите экономических интересов и безопасности государства.

2. Проведение дознания, прием и проверка сообщений о преступных деяниях, оформление протоколов и иных процессуальных документов, явки с повинной, составление рапортов о признаках противоправных деяниях, производство неотложных следственных действий по отдельной категории уголовных дел.

3. Выявление и пресечение административных правонарушений, отнесенных законодательством к ведению таможенных органов<sup>1</sup>.

Деятельность правоохранительного комплекса ФТС РФ в области экономической безопасности в большей степени направлена на выполнение главной задачи – устранение неуплаты и задолженностей таможенных платежей со стороны недобросовестных участников внешнеэкономической деятельности.

На уровне регионального таможенного управления реализуется деятельность в пределах конкретного субъекта РФ. При этом, РТУ находятся под прямым контролем ФТС. В подчинении региональных управлений есть специализированные таможенные структуры – оперативная таможня, в

---

<sup>1</sup> Приказ ФТС России от 23 апреля 2013 г. № 797 (ред. от 13.09.2017) «Об утверждении положения о главном управлении по борьбе с контрабандой» // СПС «КонсультантПлюс».

компетенцию которой входит реализация оперативно-розыскной деятельности в рамках определенного региона, мониторинг информации о внешнеэкономической деятельности, координация работы всех правоохранительных таможенных структур региона. Основными направлениями работы выступают борьба с неправомерным экспортом товаров лесопромышленного и топливно-энергетического комплекса, автомобилей, контрабандой запрещенных веществ<sup>1</sup>. Указанные направления правоохранительной деятельности отражены в Приказе от 26.09.2012 г. № 1926 «Об утверждении перечня типовых структурных подразделений таможенных органов РФ».

Третьим уровнем являются таможни, к которым относятся оперативно-розыскные подразделения, аналитические отделы, подразделения административных расследований, организации дознания, учетно-регистрационное отделение. Кроме того, в некоторых структурах сформированы отдельные кинологические подразделения. В пределах четвертого уровня действуют таможенные посты – они состоят также из подразделений, как и таможни. Правоохранительные подразделения таможенных органов действуют на основании Приказов ФТС РФ, инструкций и подзаконных положений.

Для того, чтобы иметь полноценное представление о правоохранительной деятельности таможенных органов, следует обратиться к статистическим данным. За 2019 год таможенными органами было возбуждено 2 014 уголовных дел, в 2018 году – 2 054 уголовных дела, в 2017 году – 2 103 факта, в 2016 году – 2 235 дела. Несмотря на незначительное снижение количества уголовных дел, возбуждаемых таможенными органами, уровень преступности в рассматриваемой сфере остается на высоком показателе. Предметами административных правонарушений чаще всего

---

<sup>1</sup> Приказ ФТС России от 26.09.2012 № 1926 (ред. от 10.06.2015) «Об утверждении перечня типовых структурных подразделений таможенных органов Российской Федерации» // СПС «КонсультантПлюс».

являлись продукция растительного происхождения, табак, алкогольная продукция, валюта, а также текстильные материалы. По результатам работы с иностранной валютой, обращенной в федеральную собственность, обеспечено ее внесение на счета кредитных организаций на сумму свыше 348,2 млн. руб<sup>1</sup>.

Проведенный анализ правоохранительной деятельности таможенных органов позволяет выявить ряд недостатков. К числу таковых относятся недостаточное осуществление информационного оснащения правоохранительной деятельности, в том числе оперативно-розыскной работы сотрудников. Важное значение в перспективе следует уделить взаимодействию таможенных органов с иными контролирующими и правоохранительными структурами. В настоящее время степень взаимодействия остается на низком уровне. Помимо этого, важно уделить особое внимание развитию правоохранительной деятельности с целью предупреждения терроризма, международных преступлений в сфере наркотических веществ. С целью преодоления сложившихся сложностей следует развивать следующие направления деятельности:

1. Обеспечивать сбор и получение оперативной информации с использованием источников на различных уровнях. В том числе необходимо задействовать зарубежные информационные потоки.

2. Налаживание международного взаимодействия, в рамках которого можно было бы обмениваться наиболее важной оперативной информацией, проводить совместные мероприятия и операции с таможенными органами иностранных государств.

3. Использовать современные средства и методы реализации предварительных оперативных проверок всего потока поставки товаров.

---

<sup>1</sup>Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации. Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ. URL: <http://customs.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost-/informacziya-upravleniya-tamozhennyx-rassledovaniy-i-doznaniya/document/224608/> (дата обращения: 30.03.2020).

Кроме того, необходимо наладить применение оперативно-розыскных методов и аналитический поиск.

4. Ужесточение контролирующего механизма и включение новых санкций в борьбе с проявлениями коррупции и иными должностными преступления в таможенной сфере.

5. Совершенствования законодательства, регламентирующего таможенный контроль и оформление соответствующих документов.

6. Модернизация и совершенствование систем информационного обеспечения.

7. Проведение унификации законодательства, действующего в пределах ЕЭС с международными стандартами.

Подводя итог вышесказанному, следует отметить, что правоохранительная деятельности таможенных органов занимает одно из ведущих мест в системе национальной и экономической безопасности, суверенитета РФ. Важнейшим фактором повышения эффективности выступает организация системного противодействия преступлениям и иным угрозам экономической безопасности государства. Для того, чтобы правоохранительная деятельность отличалась повышенной эффективностью, необходимо проводить реформирование на уровне как правовых, так и организационных основ. Прежде всего, следует в ТК ЕЭС ввести некоторые изменения, касающиеся определения следующих терминов: «правоохранительная деятельность» и «правоохранительная деятельность таможенных органов». Кроме того, на уровне таможен и таможенных постов следует уделить внимание налаживанию взаимодействия с иными правоохранительными органами, например, с такими, как МВД РФ, ФСБ РФ, Генеральная прокуратура РФ. В современных условиях особое значение имеет применение современных информационных технологий, модернизация баз данных и внутриведомственных систем. Все это позволит оперативно и без затруднений получать оперативную информацию о возможной



контрабанде товаров через таможенную границу, а также создаст условия для проведения совместных специальных операций.

## 1.2 Таможенные органы РФ как субъекты правоохранительной деятельности

Таможенные органы на территории РФ представляют единую федеральную централизованную систему. При этом, органы государственной власти, местного самоуправления, общественные объединения и организации не уполномочены вмешиваться в деятельность таможенных органов при реализации ими своих функций. Под таможенными органами следует понимать специализированные органы государственной власти, контролирующие и реализующие правоотношения в области таможенного дела. Деятельность всех уровней таможенных органов направлена на пополнение доходов государственного бюджета за счет взимания соответствующих платежей с граждан и юридических лиц, а также на стимулирование развития российской экономики и защиту внутреннего рынка через соответствующие ограничения, запреты и систему лицензирования, квотирования определенных видов товаров<sup>1</sup>.

В условиях становления правового государства исследование правового статуса таможенных органов как субъектов правоохранительной деятельности, имеет колоссальное теоретическое и практическое значение. Правовой статус рассматриваемых структур следует рассматривать как разновидность федеральных органов государственной власти. Так, М.И. Байтин указывал, что задачи и основные направления деятельности государства реализуются через деятельность его механизма. Через государственный аппарата институт оказывает влияние на граждан, регулирует нормальное функционирование общества, обеспечивает порядок и безопасность. В состав механизма входят как специализированные

---

<sup>1</sup> Байтин М.И. Сущность права (современное нормативное правопонимание на грани двух веков): учебное пособие. М.: издательский дом «Право и государство». 2005. С. 554.

структуры, так и должностные лица, уполномоченные выполнять те или иные функции. Органы исполнительной власти выполняют доминирующий объем задач государства, они отличаются от иных государственных образований назначением, содержанием работы и методами, используемыми на практике<sup>1</sup>. Рассматривая указанные положения на примере таможенных органов, следует отметить, что они призваны обеспечивать контрольно-экономические функции государственного аппарата. Таможенное дело выступает составной частью системы исполнительной власти, а значит и принципы деятельности сохраняются. К числу таковых можно отнести целесообразность, законность, оперативность, демократизм, проявляющийся в закреплении равных оснований для всех граждан на ввоз и вывоз продукции, транспортных средств. Кроме того, принципы исполнительной власти проявляются в обязанности должностных лиц доводить до сведения населения обновленных или вновь созданных нормативных актов путем опубликования на официальных сайтах, консультирования и информирования. Кроме того, любой участник внешнеэкономической деятельности имеет право обжаловать действия и бездействия должностных лиц в установленном порядке. Указанные примеры подчеркивают принадлежность системы таможенных органов системе исполнительной власти<sup>2</sup>.

Рассматривая таможенные органы как субъекты правоохранительной деятельности, особое внимание следует уделить взаимодействию с иными структурами, подразделениями и учреждениями. Важнейшим фактором налаженного сотрудничества выступает разработка тактики и стратегии противодействия преступлениям, организация многоаспектной, комплексной борьбы с угрозами национальной безопасности РФ. В связи с этим Указом

---

<sup>1</sup> Быковская Н.В. Правовые и организационные основы таможенного контроля и правоохранительной деятельности таможенных органов РФ: учебное пособие. М.: Проспект. 2015. С. 77.

<sup>2</sup> Алексеева П.М. Правоохранительная деятельность таможенных органов: основы взаимодействия с иными органами // Символ науки. 2020. № 1. С. 60-62.

Президента РФ от 18.04.1996 г. № 567 было утверждено Положение «О координации деятельности правоохранительных органов по борьбе с преступностью». В рамках данного Положения закреплены следующие формы взаимодействия:

1. Систематическое проведение координационных совещаний между руководителями различных правоохранительных учреждений.

2. Постоянный обмен оперативной информацией и иными сведениями, имеющими значение для обеспечения национальной безопасности государства и общественного порядка.

3. Коллективные поездки в различные регионы РФ с целью проведения координированных, комплексных проверок, изучения и распространения положительного опыта со стороны иных субъектов России.

4. Формирование следственно-оперативных подразделений для раскрытия и расследования отдельных категорий преступлений. В такие структурные образования должны входить сотрудники различных органов государственной власти.

5. Разработка и реализация совместных целевых программ с целью пресечения и выявления преступлений, а также устранения причин, способствующих росту преступности<sup>1</sup>.

В современных условиях, несмотря на ряд Приказов, подписанных различными государственными структурами, уровень взаимодействия остается на низком уровне. Отсутствует полноценная нормативная база, которая четко определила бы значение и место каждого государственного органа в вопросах борьбы с преступностью и обеспечения безопасности государства. Несмотря на то, что вопросы сотрудничества различных органов государственной власти остро встают на протяжении долгого времени, в РФ

---

<sup>1</sup> Указ Президента РФ от 18 апреля 1996 г. № 567 «О координации деятельности правоохранительных органов по борьбе с преступностью» // СПС «КонсультантПлюс».

не принят нормативный акт, определяющий понятие правоохранительных органов и основы взаимодействия<sup>1</sup>.

Рассматривая конкретные формы взаимодействия таможенных органов, необходимо уделить особое внимание налоговым органам. Актуальность взаимодействия обусловлена тем, что основная масса правонарушений в таможенной сфере совершается с целью снизить объем предполагаемых к оплате таможенных платежей, либо совсем уклониться от таковой обязанности. Сотрудникам налоговых органов, ОВД и таможенных органов следует направить усилия на выявление коррупции в области внешнеэкономической деятельности. Лиц, виновных в этом, необходимо привлекать не только к дисциплинарной, но и к уголовной ответственности. Основой взаимодействия таможенных и налоговых органов выступает регулярное предоставление подразделениями ФНС информации о юридических лицах, не продавших соответствующую отчетность. В свою очередь сотрудники таможенных органов передают сведения о деятельности таких организаций в области внешней торговли<sup>2</sup>. Рассматривая вопросы взаимного сотрудничества, Г.Ф. Ручкина указывала, что взаимодействие налоговых и таможенных органов должно занимать ключевое место в деятельности уполномоченных органов, ведь оно сократит финансовую базу, на которой возникает и развивается экономическая, организованная преступность, коррупция<sup>3</sup>.

Представляется необходимым усовершенствовать взаимодействие указанных структур как на уровне руководства, так и на местах. Касательно МВД РФ, ФНС РФ и ФТС РФ сотрудничество в большей степени носит

---

<sup>1</sup>Деяев В. М. Таможенная служба России в системе федеральных органов исполнительной власти // Проблемы теории и практики таможенного дела. 2014. № 1. С.15-18.

<sup>2</sup>Торопцов А.А. Взаимодействие таможенных органов с органами исполнительной власти // Аллея науки. 2017. № 16. С. 259-262.

<sup>3</sup>Пизенгольц В.М. Взаимодействие налоговых органов, органов внутренних дел и таможенных органов по вопросам контроля за исполнением налогового законодательства и борьбы с налоговыми правонарушениями // Вестник российского нового университета. 2019. № 4. С. 158-166.

нормотворческий характер. Анализ действующего законодательства позволяет сделать вывод о необходимости разработки Положения «О взаимодействии Федеральной налоговой службы с Министерством внутренних дел РФ и Федеральными таможенными органами РФ». В первом разделе должны быть отражены Общие положения, а именно – требования Конституции РФ, законодательных и подзаконных нормативных актов, регламентирующих деятельность каждого отдельного государственного учреждения. В рамках данного раздела следует освятить компетенцию сотрудников уполномоченных органов в таможенной сфере. Раздел второй должен касаться основных направлений и форм взаимодействия. Взаимодействующие субъекты разрабатывают и проводят совместные операции, мероприятия по вопросам предупреждения, выявления и раскрытия преступлений в таможенной области. В разделе третьем раскрываются функциональные обязанности субъектов взаимодействия. Определяются основные задачи и функции структурных подразделений, реализуемые в ходе взаимодействия. Такие функции должны детализировать функциональные обязанности каждого из подразделений. Четвертый раздел должен быть посвящен организационным формам взаимодействия. К числу наиболее перспективных и эффективных форм можно отнести договоренности между руководствами подразделений по раскрытию конкретных преступлений; обмен информацией по актуальным вопросам; координация взаимодействия между специальными группами; анализ, обобщение и оценка результатов сотрудничества.

В территориальных подразделениях работа организуется в правоприменительном аспекте. Для обеспечения условий контрольной деятельности за соблюдение законодательства о налогах и сборах и своевременного отражения необходимой информации требуется сформировать единую информационно-аналитическую систему. По аналогии с иными электронными сервисами (ЕГРИП, ЕГРЮЛ, ФИАС), следует разработать новый портал, на платформе которого отражалась бы

информация о соблюдении гражданами и организациями законодательства о налогах и сборах, о новых налогоплательщиках и плательщиках таможенных сборов<sup>1</sup>.

Помимо ФНС РФ, таможенные органы на постоянной основе сотрудничают с ОВД РФ и иными органами исполнительной власти. Постоянно организуются проверочные мероприятия, направленные на недопущение ввоза и реализации на территории РФ товаров отдельной категории. Такие операции организуются в тесном взаимодействии с территориальными подразделениями полиции, пограничными отделениями ФСБ РФ, структурами Федеральной службы по ветеринарному и фитосанитарному надзору, подразделениями Федеральной службы по надзору в области транспорта, а также Федеральной службой по надзору в области защиты прав потребителей и благополучия человека.

Наиболее важной сложностью, с которой на практике сталкивается руководство – малочисленность сотрудников указанных ведомств, а также некомпетентность и недостаточно количество знаний в области таможенного контроля. В связи с этим, с целью повышения эффективности надзора за перемещаемыми товарами, которые запрещены к ввозу в РФ, в таможенных органах были сформированы мобильные группы<sup>2</sup>. В современных условиях действует 35 мобильных групп на территории всей РФ, они действуют на российско-белорусской, российско-казахской, российско-грузинской границе. Ключевым элементом деятельности указанных формирований выступает контрольно-аналитическая работа. Результаты необходимы для формирования полноценной информационной базы, которая используется в дальнейшем для выбора объектов таможенного контроля. Полученную информацию анализируют в целях выявления различных схем нелегального

---

<sup>1</sup>Кувалдин В.П., Юрьев Э.Э. Совершенствование правового обеспечения взаимодействия оперативных подразделений органов внутренних дел и таможенной службы в борьбе с контрабандой оружия // Актуальные проблемы уголовного процесса. 2018. № 2. С. 89-92.

<sup>2</sup>Нефёдова Я.М. Взаимодействие ФТС с правоохранительными органами в сфере таможенного дела // Научная дискуссия современной молодежи: экономика и право. 2016. № 1. С.161-162.

ввоза запрещенных товаров, выбора объектов таможенного контроля после выпуска товаров, а также наполнения библиотеки-досье по нарушителям. В наполнении библиотеки также принимают участие и иные заинтересованные федеральные органы исполнительной власти. В настоящее время досье содержит более 350 наименований перевозчиков и получателей продукции, у которых были выявлены нарушения таможенного законодательства. Сведения о правонарушителях направляются в Главное управление по борьбе с контрабандой, сотрудники которого в дальнейшем проводят оперативные мероприятия<sup>1</sup>. Благодаря деятельности мобильных групп в 2019 году было выявлено 41 тыс. тонн товаров, в отношении которых остановлены запреты; возвращено 31,6 тыс. тонн товара в сопредельные государства; уничтожено 8 тыс. тонн запрещенной продукции; возбуждено 585 дел об административном правонарушении и 27 уголовных дел<sup>2</sup>.

Полагаем необходимым на базе всех таможен сформировать мобильные группы, в ведении которых будет находиться не только сбор, обобщение и анализ информации, но и иные направления деятельности. К числу новых приоритетных функций мобильных группы относятся:

1. Патрулирование совместно с группами ГИБДД объездных дорог, которые территориально приближены к государственной границе, а также автомагистралей федерального назначения.

2. Контролирование оптово-распределительных центров и торговых точек сетевых ритейлеров<sup>3</sup>.

Слаженная работа таможенных органов и подразделений полиции позволяет предупредить незаконный ввоз контрафактной, санкционной продукции, запрещенных товаров. Вместе с этим важно усовершенствовать и

---

<sup>1</sup> Аксенова М.А. Мобильные группы: оперативно и эффективно // Журнал Таможня. 2017. №23 (430). С. 12.

<sup>2</sup> Селезнев В.И. Взаимодействие как часы // Журнал «Таможня». 2019. №17 (400). С. 16.

<sup>3</sup> Торопцов А.А. Взаимодействие таможенных органов с органами исполнительной власти // Научно-практический электронный журнал Аллея науки. 2017. № 16. С. 102-108.

взаимодействие таможенных органов с пограничными подразделениями ФСБ РФ. В рамках сотрудничества следует сделать следующее:

1. Разработать и реализовать совместные планы взаимодействия с целью обеспечения охраны государственной границы и экономической безопасности РФ.

2. Обоюдный анализ, обобщение информации, характеризующей оперативную обстановку на государственной границе РФ, на приграничной территории и в пунктах пропуска. Разработка системы мероприятий по предотвращению нарушений, происходящих на границе РФ, а также незаконного перемещения граждан, товаров и транспортных средств.

3. Формирование и использование информационных банков, данных по результатам анализа оперативной информации.

4. Регулярный обмен опытом в вопросах совершенствования проведения государственного контроля на приграничной зоне<sup>1</sup>.

На основании вышесказанного можно сделать вывод, что налаженное взаимодействие таможенных органов и государственных структур позволит обеспечивать экономическую безопасность как приграничных зон, так и всего государства в целом. Проведенный анализ позволяет выявить следующие проблемные аспекты, с которыми на практике сталкиваются сотрудники таможенных органов:

1. Недостаточное информационно-аналитическое обеспечение взаимодействия, потребность в формировании совместных баз данных.

2. Пониженный уровень взаимодействия оперативных подразделений таможенных органов с иными правоохранительными и контролирующими органами.

---

<sup>1</sup> Быковская Н.В. Правовые и организационные основы таможенного контроля и правоохранительной деятельности таможенных органов РФ: Учебное пособие. М., 2015. С. 77.



3. Отсталость таможенных органов РФ от целостной таможенной системы зарубежных государств, в том числе с сфере противодействия терроризму и международной преступности<sup>1</sup>.

Для того, чтобы решить выявленные сложности, полагаем необходимым сделать следующее:

1. Усовершенствовать механизм предварительных оперативных проверочных мероприятий.

2. Развитие активного международного сотрудничества при проведении совместных мероприятий и обмен значимой оперативной информации.

3. Обеспечение сбора и получения предварительной оперативной информации.

4. Ужесточение контроля в сфере борьбы с проявлениями коррупции и иными должностными преступлениями с таможенной сфере.

5. Совершенствование межведомственной нормативно-правовой базы, на основе которой налаживается сотрудничество между государственными структурами.

Указанные направления совершенствования следует отразить прежде всего на законодательном уровне, а именно – в п. 2 ст. 351 ТК ЕЭС (см. Приложение № 1).

Подводя итог вышесказанному, следует отметить, что таможенные органы выступают важнейшими правоохранительными структурами, которые несут ответственность за обеспечение правопорядка и законности, защиту прав, интересов человека, государственных и негосударственных организаций. Особенность таможенных подразделений как правоохранительных органов заключается в том, что основным направлением деятельности выступает защита экономического суверенитета,

---

<sup>1</sup> Козлов В.И. Совершенствование взаимодействия подразделений дознания и оперативно-розыскных подразделений таможенных органов // Юридический мир. 2013. № 9 (201). С. 9-13.

экономической безопасности РФ, единства территории ЕЭС и экономических интересов РФ. Как субъект системы правоохранительных органов таможенные структуры взаимодействуют с иными контролирующими подразделениями. Особое значение стоит уделить совершенствованию взаимодействия с МВД РФ и ФСБ РФ: подразделения полиции на местах организуют оперативно-розыскные мероприятия, оказывая содействие таможенным органам; сотрудники пограничных подразделений ФСБ РФ ориентируют о возможных фактах контрабанды, преступных связях виновных лиц. Сотрудничество подразделений организуется на основе совместных планов, обмена информацией, формировании информационных баз данных. Кроме того, полагаем необходимым наладить взаимодействие таможенных органов с налоговыми инспекциями. Только в условиях налаженного сотрудничества государственных структур можно говорить об обеспечении экономической безопасности государства. В связи с этим, полагаем целесообразным внести изменения в действующее законодательство, а именно – в ТК ЕЭС (см. Приложение № 1), а также сформировать систему межведомственных нормативных актов, на основе которых будет организовываться работа подразделений на местах.

### 1.3 Международное сотрудничество таможенных органов в области правоохранительной деятельности

Международно-правовое взаимодействие таможенных органов выступает залогом эффективной деятельности, направленной на достижение результата. Формирование тесных связей между государствами выступает важнейшей тенденцией развития мировой экономики. Участие в межгосударственных группировках становится ключевым направлением внутригосударственной стратегии интеграции в мировую экономику. Все это подчеркивает важность именно таможенных органов, которые принимают

активное участие в налаживании связей между странами-партнерами и формировании внешнеторгового сотрудничества.

Международная таможенная политика основывается на четырех основных группах договоров. К числу первых относятся многосторонние соглашения, которые ориентированы на административную помощь в правоохранительной деятельности. Ярким примером выступает Таможенный кодекс Таможенного Союза, в том числе глава 17. Она посвящена обмену информацией между учреждениями иностранных государств, взаимное признание решений, реализации контроля на международном уровне. Вторая группа – двусторонние соглашения, касающиеся налаживанию взаимодействия между конкретными странами. Так, РФ наладила дружественные связи более чем с 40 государствами, в числе которых можно отметить Францию, Италию, Великобританию, Японию, Германию и иные<sup>1</sup>. В третью группу можно включить совокупность договоров, посвященных правовой помощи по семейным, гражданским, уголовным делам. На основе таких документов налаживается международный розыск, оказание помощи в расследовании преступлений. Четвертая группа состоит из многосторонних соглашений, сосредотачивающих нормы о применении законодательства об административной и уголовной ответственности за таможенные противоправные деяния. По состоянию на 2019 год, между РФ и иностранными государствами было заключено 314 международных меморандумов, соглашений и договоров. Партнерами стали 69 стран, это несомненно положительная тенденция, иллюстрирующая активную интеграцию российских таможенных органов в международную деятельность<sup>2</sup>.

---

<sup>1</sup> Малиновская М.В. Международно-правовые основы сотрудничества государств в сфере борьбы с контрабандой // Международное уголовное право и правосудие. 2018. № 3. С. 369.

<sup>2</sup> Таможенная служба Российской Федерации в 2018 году. Справочные материалы к расширенному заседанию коллегии ФТС России 2019г. Официальный сайт Министерства финансов РФ. URL: <https://www.minfin.ru/common/> (дата обращения: 15.03.2020).

Анализируя международно-правовую основу деятельности таможенных органов, следует отметить, что нормы соглашений достаточно точно и детально регламентируют отдельные аспекты деятельности. Однако этого мало, особое внимание следует уделить практической работе учреждений и органов. На протяжении 2018 – первой половины 2019 года деятельность Федеральной Таможенной службы (далее – ФТС РФ) была направлена на развитие интеграционных процессов в пределах ЕАЭС, СНГ. Помимо этого, происходит постепенное налаживание контактов с международными организациями<sup>1</sup>.

Наиболее эффективным механизмом становится институт представительства за границей. По состоянию на 2019 год в различных государствах действует 21 представительство, в рамках которых трудится более 100 сотрудников. На протяжении 2018 года проводилась активная работа по внедрению российских специалистов в состав иностранных образовательных учреждений Китая, Нидерландов, Азербайджане и Узбекистане. Деятельность представительств направлена на формирование и развитие взаимодействия в области таможенного сотрудничества. Кроме того, происходит обмен сведениями между государствами по вопросам наличия потенциальных угроз экономической безопасности РФ. Так, в 2018 году эффективность деятельности представительств подтверждается доначислением 280 млн. рублей таможенных платежей, взысканием 31 млн. рублей. Было возбуждено 18 дел по фактам преступлений и 9 дел по административным правонарушениям. Стоит отметить, что это перспективное направление деятельности, однако следует расширять границы взаимодействия и формировать более широкую сеть представительств, охватывающую большинство государств мирового сообщества.

---

<sup>1</sup>Тагаев Н.Ш. Международное сотрудничество таможенных органов в сфере правоохранительной деятельности в рамках ЕАЭС // Актуальные научные исследования в современном мире. 2019. № 8-3. С. 155-159.

Перспективным направлением, требующим постоянной доработки и совершенствования, выступает формирование системы транзита товаров в пределах таможенной территории ЕАЭС с применением современных технологий и инновационных разработок. Ярким примером выступает пилотный проект по мониторингу перевозок автомобильных средств через границы государств ЕАЭС. На каждом транспорте устанавливаются навигационные пломбы, действующие на основе технологии ГЛОНАСС<sup>1</sup>. Полагаем, что было бы целесообразным расширить группы товаров, подпадающих под мониторинг с помощью технических устройств. Это позволит снизить до минимума количество ввозимого в РФ запретного или санкционного товара, а также отслеживать объем объектов с пониженной ставкой таможенных пошлин.

Анализируя отдельные аспекты взаимодействия таможенных органов РФ и стран СНГ, необходимо обратиться к высказываниям некоторых ученых. Так, А.Н. Спартак указывает, что эффективная деятельность и налаженное сотрудничество возможно только в условиях формирования многосторонней зоны свободной торговли. При этом следует принимать во внимание особенности экономики каждого отдельного государства, ведь не существует универсальной модели формирования международных отношений<sup>2</sup>. Вместе с этим, Е.Ю. Винокуров, С.В. Чернышев, И.Ю. Юргенс в своих исследованиях указывают, что ЕАЭС должен действовать на принципах регионализма. Торговые отношения стоит выстраивать со странами как Запада, так и Востока. При этом, нет необходимости формировать единую и многостороннюю зону деятельности<sup>3</sup>. Наиболее актуальной и взвешенной представляется точка зрения С.А. Афонцева, пропагандирующего

---

<sup>1</sup>Афонцев С.А. Интеграционные дилеммы Единого экономического пространства // Вестник МГИМО (Университет). 2012. № 6. С. 117-121.

<sup>2</sup> Спартак А.Н. Развитие и международно-правовое регулирование процессов региональной экономической интеграции: новые тенденции и явления в начале XXI века // Российский внешнеэкономический вестник. 2010. № 7. С. 28-36.

<sup>3</sup> Винокуров Е.Ю., Кулик С.А., Спартак А.Н., Чернышев С.В., Юргенс И.Ю. Конфликт двух интеграций: учебно-методическое пособие. М:Экон-Информ. 2015. С. 218.

соединение двух предыдущих моделей ведения экономики. Следует формировать единую многостороннюю свободную зону торговли, но при этом ориентироваться на отдельные страны и выстраивать отношения в индивидуальном порядке<sup>1</sup>. Указанные мнения и позиции подчеркивают отсутствие единой стратегии развития экономического пространства не только на территории ЕАЭС, но и в пределах всего мирового сообщества, что подчеркивает важность и значимость проводимого исследования.

Подводя итоги вышесказанному, можно отметить, что международная деятельность таможенных органов представляет собой актуальную и сложную тему исследования. В настоящее время РФ постепенно проводит политику интеграции в международное сотрудничество и торговлю. На основе проведенного анализа, предлагаются следующие пути совершенствования деятельности:

1. Формирование унифицированных законодательных норм, положений, которые регламентировали бы таможенные отношения на международном уровне.

2. Ориентирование ФТС РФ на участие в торговле со странами третьего мира, а именно – Египет, Сингапур, Сербия, Израиль.

3. Применение инновационных технологий и электронных форм для мониторинга и контроля за системой транзита товаров.

4. Расширение института представительства, внедрение большего количества студентов, молодых специалистов в образовательные учреждения иностранных государств для обмена опытом и знаниями.

5. Активное участие в международных заседаниях и Форумах для формирования тесных связей с иностранными государствами, обмена опытом.

---

<sup>1</sup>Афонцев С.А. Условия и критерии успешной интеграции: уроки мирового опыта для Таможенного союза // Экономическая наука: методология, теория и практика. 2014. № 1. С. 145-164.

Несмотря на то, что деятельность таможенных органов РФ иллюстрируется динамикой и показывает положительные результаты, необходимо сформировать единую стратегию международного сотрудничества. Только в рамках единой политики можно говорить об эффективной деятельности, предупреждении угроз экономической безопасности РФ, стабилизации национальной экономики государств.

## 2 ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РФ

### 2.1 Общая характеристика деятельности в области административного производства

В современных условиях полноценное развитие внешнеэкономической деятельности РФ зависит от множества факторов, в том числе от совершенствования деятельности таможенных органов и законодательного регулирования таможенной политики. Большая часть доходов государственного бюджета пополняется за счет средств таможенных платежей. В связи с этим, особую актуальность приобретает такое направление деятельности таможенных органов, как борьба с административными правонарушениями.

П. 3 ст. 354 ТК ЕЭС регламентирует, что таможенные органы ведут административный процесс, то есть осуществляют производство по делам об административных правонарушениях и привлекают лиц к административной ответственности в соответствии с нормами законодательства государств-членов<sup>1</sup>. Административный процесс прежде всего связан с реализацией властных полномочий, дарованных сотрудникам государственных органов. В рамках данного направления принимают решения в сфере государственного управления, разрешаются индивидуальные споры, оформляются окончательные и промежуточные результаты правоприменительной деятельности. Под административным производством понимается нормативно закрепленный порядок реализации процессуальных действий в процессе правоприменительной деятельности органов исполнительной власти, направленный на разрешение и рассмотрение индивидуальных дел. Применительно к таможенным органам ведение административного

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза). Официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/> (дата обращения: 12.04.2020).



производства связывается с исполнением контрольно-надзорных и правоохранительных функций<sup>1</sup>. В области борьбы с таможенными правонарушениями административно-процессуальная деятельности приобретает юрисдикционный характер, направленный на разрешение спорных аспектов с участниками внешнеэкономической деятельности с применением к виновным лицам санкций, установленных нормами КоАП РФ.

Административная юрисдикционная работа таможенных органов прежде всего проявляется в правовой оценке действий участников внешнеэкономической деятельности в ходе перемещения через границу товаров и транспортных средств, помещение отдельных категорий под таможенные процедуры, выполнение таможенных операций, уплата сборов и налогов, предусмотренных законодательством государств-членов. Кроме того, должностные лица таможенных органов уполномочены как в судебном, так и во внесудебном порядке назначать нарушителям санкции, предусмотренные КоАП РФ. В РФ таможенные органы рассматривают дела об административных правонарушениях, предусмотренных ч. 1, 3 и 4 ст. 16.1, ст. 16.2-16.24 КоАП РФ. Все приведенные составы отражены в отдельной главе Кодекса «Административные правонарушения в области таможенного дела». Практика показывает, что наиболее распространенными являются составы, предусмотренные: ч. 3 ст. 16.2 КоАП РФ – заявление декларантом неверных сведений о перевозимом товаре, за 2019 год выявлено 2 084 фактов нарушений; ст. 16.3 КоАП РФ – несоблюдение запретов и ограничений на ввоз товаров определенной категории, за 2019 год выявлено 13 731 факт нарушений<sup>2</sup>.

---

<sup>1</sup> Сафоненков П.Н. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов: Учебник для вузов. М.: Юрайт, 2014. С. 22.

<sup>2</sup> Итоговый доклад о результатах и основных направлениях деятельности ФТС России. Официальный сайт Федеральной таможенной службы. URL: <http://customs.ru/activity/results/itogovye-doklady-o-rezul-tatax-deyatel-nosti/document/175571> (дата обращения: 27.03.2020).

В соответствии со ст. 28.1 КоАП РФ, поводами для возбуждения дела об административном правонарушении, являются: непосредственное обнаружение факта правонарушения уполномоченным должностным лицом; материалы, поступившие из правоохранительных органов и иных государственных органов; сообщения и заявления от граждан и юридических лиц. Дело об административном правонарушении возбуждается с момента составления соответствующего протокола, который подписывается незамедлительно после выявления нарушения норм законодательства, либо в течение 1 месяца, если требуется проведение административного расследования. В том случае, если административное наказание было назначено без составления протокола, дело считается возбужденным с момента вынесения постановления. В качестве примера можно привести следующую ситуацию из практики. 08.07.2017 года в 14 часов 15 минут в ходе организации таможенного контроля на посту сотрудниками был зафиксирован факт нахождения в багажнике автомобиля гражданина Н. товара, ограниченного для ввоза в РФ: 2 бутылки вина, объем каждой из которых составляет 0,75 л; 8 жестяных банок пива, объем каждого из которых составляет 0,5 л; 4 металлические банки пива общим объемом 2 л; 3 бутылки винного напитка общим объемом 3,3 л. Сотрудник поста составил Акт таможенного досмотра, что свидетельствует о ввозе на территорию Таможенного союза продукции для личного пользования объемом более 5 литров. На основании данного акта вынесено постановление о совершении гражданином Н. правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 16.3 КоАП РФ и вынесено наказание в виде штрафа размером 1 500 рублей. Гражданин Н. обратился в областной Калининградский суд с жалобой, заявляя о неправомерности действий сотрудников таможенного поста – штраф был вынесен без составления протокола. Постановлением областного суда жалоба оставлена без удовлетворения, штраф без изменений в связи с тем, что основанием возбуждения дела в данной ситуации является

постановление главного государственного таможенного инспектора отдела специальных процедур<sup>1</sup>.

Для реализации административного производства в таможенных органах действуют различные подразделения. Так, на уровне ФТС организовано Главное Управление по борьбе с контрабандой и Управление таможенных расследований и дознания. На уровне РТУ организованы службы противодействия нарушениям в таможенной сфере. На местах действуют подразделения административных расследований. Анализируя положения КоАП РФ, можно сделать вывод что в таможенных органах действует две категории должностных лиц, организующих административное производство:

1. Лица, уполномоченные рассматривать дела о правонарушениях, перечень которых отражен в ч. 2 ст. 23.8 КоАП РФ. Это руководитель ФТС, его заместители и руководители соответствующих подразделений, начальники РТУ и их заместители, руководители таможен, таможенных постов и их заместители.

2. Должностные лица, наделенные полномочиям составлять протоколы и организовывать административное задержание при выявлении правонарушений. Такие сотрудники могут лишь возбуждать дела, но не рассматривать их. После совершения необходимых процессуальных действий протокол направляется должностному лицу, имеющему право рассматривать дело, то есть руководителю или его заместителю.

С целью реализации ч. 2 ст. 27.3 КоАП РФ, ч. 4 ст. 28.3 КоАП РФ, руководителем ФТС был принят Приказ от 02.12.2014 г. № 2344 «Об утверждении перечня должностных лицах таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание».

---

<sup>1</sup>Постановление Калининградского областного суда № 4А-10/2016 4А-537/2015 от 15 января 2016 г. по делу № 4А-10/2016. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/> (дата обращения: 04.04.2020).

Положения данного нормативного акта устранили возможные сложности и противоречия на практике, закрепив конкретный перечень должностных лиц, имеющих право на составление протоколов и организацию задержания. Условно все должностные лица поделены на три группы. В первую входят сотрудники центрального аппарата ФТС, это начальник Управления, подразделений и их заместители, старший уполномоченный по особо важным делам, а также старший уполномоченный. Во вторую категорию входят должностные лица РТУ, это начальники Управлений, подразделений и их заместители, старший уполномоченный по особо важным делам, старший оперуполномоченный, старший инспектор, государственный таможенный инспектор. В число третьей категории входят должностные лица таможенных постов и таможен, это должностные лица, идентичные предыдущей категории, но действующие не в пределах региона, а на местах<sup>1</sup>.

Успешное решение поставленных задач зачастую зависит от четкого представления предмета доказывания и применения доказательств по делам об административных правонарушениях. В предмет доказывания входит сам факт правонарушения, то есть событие со всеми обстоятельствами, это время, место, способ, предмет и другие обстоятельства; лицо, подозреваемое в совершении правонарушения; виновность юридического или физического лица; обстоятельства, влияющие на размер и характер наказания; характер и размер ущерба; иные факторы, имеющие значение для дела. При этом, доказательствами по делам об административных правонарушениях признаются любые фактические данные, на основании которых уполномоченное лицо устанавливает предмет доказывания<sup>2</sup>. Практика показывает, что наиболее распространенными источниками доказательств в

---

<sup>1</sup> Приказ ФТС России от 02.12.2014 № 2344 «Об утверждении перечня должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание» (Зарегистрировано в Минюсте России 14.01.2015 № 35540) // СПС «КонсультантПлюс».

<sup>2</sup> Сидоров Е.И. Предмет доказывания и доказательства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела // Административное и муниципальное право. 2014. № 9. С. 921- 922.

деятельности таможенных органов выступают протоколы, объяснения виновных, показания потерпевших или свидетелей, заключения экспертов или иные документы и показания специальных технических средств. Важность доказательств в таможенных правонарушениях подчеркивается следующим примером. На таможенный пост Шумилкино Псковской таможни прибыл транспорт, принадлежащий перевозчику «ЗАЛКТИС АТ». В товаросопроводительной документации отражено, что транспорт следовал из Латвии в РФ с грузом категории «срезанные цветы» в количестве 800 грузовых мест, общая масса брутто которых составила 7 945 кг. Водителем на таможенном посту был предоставлен фитосанитарный сертификат с приложением, из которого следует, что странами происхождения груза выступают Нидерланды, Кения и Италия. Однако, при проведении таможенной проверки уполномоченным должностным лицом Россельхознадзора было установлено, что часть товара прибыла из Израиля, сведения о котором не были отражены в сертификате. Факт нарушения был отражен сотрудником в акте карантинного фитосанитарного контроля и акте таможенного наблюдения. На основании данных документов сотрудниками фитосанитарного контроля вынесено решение о запрете ввоза товара на территорию РФ и признании перевозчика «ЗАЛКТИС АТ» виновным в совершении правонарушения, предусмотренного ч. 4 ст. 16.1 КоАП РФ. Представитель перевозчика направил жалобу в Арбитражный апелляционный суд указывая на то, что фактических доказательств правонарушения не было. Постановлением жалоба оставлена без удовлетворения, в качестве доказательства признан акт карантинного фитосанитарного контроля и акт таможенного наблюдения<sup>1</sup>. Указанный пример показывает не только разносторонность доказательственной базы в вопросах рассмотрения таможенных правонарушений, но и иллюстрирует

---

<sup>1</sup>Постановление Четырнадцатого арбитражного апелляционного суда от 15 февраля 2016 г. по делу № А52-2466/2015. URL: <https://sudact.ru/arbitral/doc/> (дата обращения: 09.04.2020).

взаимодействие сотрудников таможенных постов и подразделений Россельхознадзора.

Особое значение в производстве по делам об административных правонарушениях отводится мерам обеспечения производства, которые активно применяются должностными лицами таможенных постов в процессе расследования правонарушений. Природа и особенности мер обеспечения производства отражены в главе 27 КоАП РФ. Сущность данных мер заключается в том, что это процессуальные действия должностных лиц, урегулированные нормами административного права. Основания применения делятся на две составляющие: юридические и фактические. Под юридическими основаниями понимаются нормы права, устанавливающие возможность применения мер обеспечения. Фактическое основание – совершенное правонарушение. Анализ ст. 27.1 КоАП РФ позволяет выявить следующие функции мер обеспечения: пресечение новых административных правонарушений; обеспечение современной и правильной квалификации содеянного; защита прав участников производства. Особенность данных мер заключается в том, что они применяются по отношению к любому гражданину или юридическому лицу, независимо от того, совершено ли правонарушение или нет. Сотрудники таможенных органов вправе использовать доставку, досмотр транспорта, оценку стоимости изъятого имущества, задержание судна, прибывшего в порт и иное.

Доставление – мера обеспечения, порядок реализации которой отражен в ст. 27.2 КоАП РФ. Уполномоченные должностные лица используют в отношении лиц, совершивших правонарушение в сфере таможенного дела, а также в том случае, если совершено иное правонарушение, но на территории внутренних морских вод или в территориальном море. Рассматривая особенности доставки П.Н. Сафоненков справедливо отмечал, что в законодательстве есть существенный пробел, создающий на практике сложности для должностных лиц – отсутствие сроков доставки, приводящее к затягиванию процесса и нарушению прав лиц, подозреваемых

в совершении правонарушения. Ученый полагает необходимым установить пределы реализации меры. По общему правилу срок доставления должен составлять 3 часа, при неблагоприятных погодных условиях 12 часов<sup>1</sup>. В ч. 2 ст. 27.2 КоАП РФ указывается, что доставление должно быть организовано в возможно короткий срок, однако следовало бы конкретизировать столь размытую формулировку.

Практика показывает, что на сроки доставления оказывает влияние множество факторов: личность нарушителя, характер и обстоятельства совершенного деяния, расстояние места совершения правонарушения от служебного помещения руководителя. На срок доставления существенное влияние оказывает место совершения правонарушения. Например, если деяние совершено во внутренних морских водах или в территориальном море, доставление судна в порт РФ или лица в служебное помещение таможенного органа, может занять длительное время. Кроме того, процесс транспортировки на практике сопровождается рядом препятствий. В том случае, если правонарушение было совершено на незначительном расстоянии от порта или служебного помещения руководителя, транспортировка может быть завершена достаточно быстро. На наш взгляд отсутствие в КоАП РФ четких сроков создает правовую неопределенность с точки зрения обеспечения прав участников судопроизводства. Однако, следует исходить из правовых позиций Конституционного Суда РФ. Так, в Постановлении Конституционного Суда РФ от 30.10.2003 г. № 15-П указывает, что нормы права должны быть четкими и ясными, не допускающими расширительного толкования и произвольного применения<sup>2</sup>.

---

<sup>1</sup> Сафоненков П. Н. Актуальные вопросы применения мер обеспечения производства по делам о нарушении таможенных правил // Административное и муниципальное право. 2016. № 7. С. 548-554.

<sup>2</sup> Постановление Конституционного Суда Российской Федерации от 30 октября 2003 г. № 15-П «По делу о проверке конституционности отдельных положений Федерального закона «Об основных гарантиях избирательных прав и права на участие в референдуме граждан Российской Федерации» в связи с запросом группы депутатов Государственной Думы и жалобами граждан С.А. Бунтмана, К.А. Катаняна и К.С. Рожкова». URL: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 11.04.2020).

В связи со сказанным выше представляется целесообразным закрепить в ст. 27.2 КоАП РФ конкретные сроки осуществления доставки, для чего нужно дополнить ч. 2 ст. 27.2 следующим предложением: «Доставление должно быть осуществлено в срок, не превышающий трех часов, а при неблагоприятных погодных условиях и с учетом особенностей местности в срок, не превышающий 12 часов».

Ст. 27.7 – 27.9 КоАП РФ предусматривает такие меры обеспечения, как личный досмотр, досмотр вещей, принадлежащих организации или индивидуальному предпринимателю, а также досмотр транспортного средства. Целями указанных мер являются: обеспечение безопасности окружающих граждан; организация транспортной безопасности в период антитеррористических мероприятий; обнаружение орудий совершения правонарушения, документов или вещественных доказательств. Практика показывает, что данные меры оказываются наиболее эффективными, ведь в процессе досмотра обнаруживается большая часть товаров и орудий, незаконно перемещаемых через таможенную границу Союза. Е.В. Трунина рассматривая проблемы указанных мер обеспечения отмечает, что наиболее важной сложностью выступает значительное количество правовых актов, Положений и Инструкций ФТС РФ, регламентирующих данные правоотношения. Порядок реализации досмотра транспортных средств и таможенный досмотр имеет свои особенности, которые продиктованы различными обстоятельствами, однако это не должно быть причиной появления множества правовых актов<sup>1</sup>. В связи с этим полагаем, что необходимо провести унификацию действующей нормативно-правовой базы и внести некоторые дополнения в ст. 27.9 КоАП РФ.

Рассматривая особенности досмотра транспортного средства, полагаем целесообразным дополнить ч. 3 ст. 27.9 КоАП РФ. Так, в норме указано, что досмотр может проводиться без владельца транспортного средства в случаях,

---

<sup>1</sup>Трунина Е.В. О некоторых направлениях совершенствования правового регулирования таможенного досмотра // Таможенное дело. 2014. № 1. С. 7-10.



не терпящих отлагательства. При этом, не уточнено, что это за обстоятельства. В связи с этим следует дополнить ч. 3 ст. 27.9 КоАП РФ формулировкой следующего вида: «Транспортное средство досматривается в отсутствие владельца только с целью обеспечения безопасности окружающих граждан, организации транспортной безопасности, при проведении антитеррористических мероприятий, в случае возникновения угрозы окружающей среде, а также в случае, если в транспорте могут находиться запрещенные к перемещению предметы, например оружие, боеприпасы, взрывные устройства, взрывчатые вещества, наркотические и психотропные вещества и иные товары, запрещенные к ввозу в РФи Таможенного Союза».

Проведение анализа мер обеспечения позволяет сделать вывод о необходимости совершенствования действующего законодательства. Применение мер в законодательстве иных государств ЕЭС несколько отличается от правил, предусмотренных в РФ. Например, в Республике Беларусь устанавливается возможность наложения ареста на имущество, не являющееся предметом правонарушения с целью обеспечения исполнения административного штрафа. Кроме того, законодательство Республики Беларусь, равно как и нормы Республики Казахстан, регламентируют возможность обжалования мер обеспечения производства. Отсутствие в КоАП РФ является серьезным недостатком, препятствующим реализации эффективного контроля в таможенном деле. В связи с этим, полагаем необходимым дополнить главу 27 КоАП РФ нормой, предусматривающей возможность судебного обжалования мер обеспечения административного производства<sup>1</sup>.

Некоторые авторы полагают необходимым с целью повышения эффективности производства по делам об административных

---

<sup>1</sup> . Сидоров Е.И. Место и значение мер обеспечения производства по делам о нарушении таможенных правил в административно-юрисдикционной деятельности таможенных органов // Административное и муниципальное право. 2014. № 8. С. 779-787.

правонарушениях, провести унификацию законодательства всех государств-членов ЕЭС. Так, Л.В. Константинова указывает, что в КоАП РФ следует ввести институт соучастия, с помощью которого можно было бы привлечь к ответственности не только исполнителя, но и организатора, а также пособника, как это сделано в административном законодательстве Республики Беларусь<sup>1</sup>. Данный механизм был бы актуален в отношении таможенных правонарушений, отличающихся слаженной системой реализации и многоступенчатостью субъектов правонарушений. Кроме того, было бы целесообразным предусмотреть институт покушения.

Подводя итог вышесказанному, следует отметить, что административное производство по делам об административных правонарушениях выступает ключевым направлением деятельности таможенных органов. В целом, порядок организации административного производства регламентируется нормами КоАП РФ и строится на общих принципах, началах. Однако, административное законодательство РФ находится на этапе становления и нуждается в совершенствовании. Особое значение в процессе отводится мерам обеспечения производства по делу. Для более эффективного применения данных мер, в том числе с целью защиты прав участников, а также для оптимизации деятельности таможенных органов необходима унификация законодательства государств-членов ЕЭС. Кроме того, положения главы 27 КоАП РФ нуждаются в локальных изменениях и дополнениях, которые устранят сложности и расширенное толкование норм на практике (см. Приложение № 2). В рамках реформирования следует закрепить возможность соединения в одном административном процессе нескольких дел по правонарушениям, совершенным одним и тем же лицом и подведомственных одному органу.

---

<sup>1</sup> Константинова Л.В. Законодательство об административных правонарушениях государств – членов Таможенного союза в части производства по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов // Административное и муниципальное право. 2014. № 11. С. 1187 – 1194.

Это существенно экономит время и силы на практике, позволит быстро и эффективно применять наказания в отношении виновного лица.

## 2.2 Таможенные органы как органы дознания в РФ

Ч. 1 ст. 40 Уголовно-процессуального кодекса РФ (далее – УПК РФ) относит к органам дознания не только органы внутренних дел, но и иные органы исполнительной власти, которые в соответствии с федеральным законодательством наделены полномочиями по осуществлению оперативно-розыскной деятельности. В связи с этим, следует обратиться к ФЗ от 12.08.1995 г. № 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности», а именно к п. 6 ч. 1 ст. 13. Норма регламентирует, что оперативные подразделения таможенных органов вправе осуществлять оперативно-розыскную деятельность (далее – ОРД)<sup>1</sup>. Кроме того, ст. 354 ТК ЕЭС предусматривает, что таможенные органы являются органами дознания и (или следствия) по делам о правонарушениях или преступных посягательствах, производство по которым законом отнесено к ведению таможенных органов в соответствии с законодательством государств-членов ЕЭС<sup>2</sup>. В соответствии с п. 8 ст. 5 УПК РФ, дознание – форма предварительного расследования, которая организуется дознавателем по уголовному делу, организация следствия по которому необязательна. Применительно к таможенным органам, для производства дознания сформированы специальные подразделения.

Дознаватель – должностное лицо таможенного органа, которое уполномочено осуществлять предварительное расследование преступного посягательства в форме дознания, производить неотложные следственные

---

<sup>1</sup>Федеральный закон от 12.08.1995 № 144-ФЗ (ред. от 02.08.2019) «Об оперативно-розыскной деятельности» // СЗ РФ. 1995. № 33. Ст. 3349.

<sup>2</sup> Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза). Официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/> (дата обращения: 12.04.2020).

действия и другие процессуальные мероприятия, принимать решение без согласия начальника таможенного органа, прокурора или суда. При этом, не допускается возложение компетенции дознавателя на того сотрудника, который проводил оперативно-розыскные мероприятия по факту совершения преступления. Это связано с тем, что результаты ОРД подлежат проверке в процессе предварительного расследования, такая проверка должна быть организована беспристрастно, объективно. Один и тот же человек не может оформлять результаты ОРД и проверять их в дальнейшем на законность и объективность<sup>1</sup>.

В настоящее время сотрудники таможенных органов по смыслу ст. 151 УПК РФ вправе реализовывать предварительное расследование в форме дознания по уголовным делам, предусмотренным ч. 1 и 2 ст. 194 УК РФ, ч. 1 ст. 200.1 УК РФ. Кроме того, сотрудники таможенных органов проводят неотложные следственные действия по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных ст. 173.1 УК РФ, ст. 174 УК РФ, ст. 174.1 УК РФ, ст. 189 УК РФ, ст. 190 УК РФ, ст. 193 УК РФ, ст. 193.1 УК РФ, ч. 3 и 4 ст. 194 УК РФ, ч. 2 ст. 200.1 УК РФ, ст. 200.2 УК РФ, ст. 226.1 УК РФ, ст. 229.1 УК РФ. П. 19 ст. 5 УПК РФ регламентирует, что неотложные следственные действия, это мероприятия, которые обязан провести орган дознания для закрепления следов преступной деятельности. В состав таких действий входят осмотры, выемки, освидетельствование, задержание, допрос подозреваемых и свидетелей, назначение по необходимости экспертного исследования. В том случае, если все необходимые неотложные действия произведены, сотрудники таможенного органа передают собранные материалы в следственный орган для дальнейшего расследования и направления в суд. Законом установлен срок производства неотложных следственных действий

---

<sup>1</sup> Колесникова М.М. Дознание и оперативно-розыскная деятельность таможенных органов в сфере государственной безопасности // Государственная власть и местное самоуправление. 2009. № 10. С. 98.

– 10 суток, по истечении которых составляется постановление о передаче дела в следственное подразделение<sup>1</sup>.

Эффективность и необходимость производства неотложных следственных действий иллюстрируется следующим примером. В ходе таможенного досмотра сотрудники обнаружили в дорожном чемодане гражданина М. 26 упаковок кофе, в каждой из которых находились наркотические средства. По факту совершения преступления было возбуждено уголовное дело и изъяты все средства. После этого были допрошены все свидетели, которые в дальнейшем подтвердили факт преступного посягательства и изъятия наркотиков у гражданина М. После чего было осмотрено место преступления и взяты образцы, пробы для проведения экспертизы изъятых веществ. Заключение эксперта подтвердило, что указанные средства относятся к категории наркотических – кокаин общей массой 6 770,1 граммов. В дальнейшем было установлено, что гражданин М. перемещал средства с целью сбыта на территории РФ. В дальнейшем материалы были переданы следователю, который направил собранные сведения в суд. В результате М. был приговорен к лишению свободы на срок 18 лет<sup>2</sup>. Производство неотложных действий позволяет раскрыть преступление по горячим следам, собрать необходимые доказательства и оперативно передать материалы в следствие.

Рассматривая деятельность дознавателей таможенных органов на этапе возбуждения и рассмотрения преступлений, следует отметить наличие определенной специфики. Она состоит в том, что в большинстве случаев признаки преступных посягательств устанавливаются с помощью административных средств, отраженных в КоАП РФ и ТК ЕЭС, лежащих за пределами уголовно-процессуального поля. Средства и инструменты в дальнейшем становятся поводами для возбуждения уголовного дела, при

---

<sup>1</sup> Корякин В.А. Полномочия таможенных органов в современном уголовном судопроизводстве // Таможенное дело. 2015. № 3. С. 36.

<sup>2</sup> Приговор Московского областного суда № 2-74/2015 от 4 августа 2015 г. по делу № 2-74/2015. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/> (дата обращения: 15.04.2020).

этом выступая способами доследственной проверки. Выявление признаков таможенных преступлений происходит в условиях применения норм административного и уголовного закона. В рамках доследственной проверки организуются оперативно-розыскные и другие мероприятия, направленные на получение нужных сведений, на основании которых в дальнейшем возбуждается уголовное дело. Практика показывает, что зачастую предварительная проверка сводится к назначению и производству экспертизы. В качестве примера можно привести следующую ситуацию из практики. Гражданином С. в Калининградскую таможню были поданы экспортные документы, а именно – инвойс, спецификация и контракт, на основании которых размер таможенных платежей за выпуск морского танкера составил 3 128 435,91 рублей. Сотрудники таможни назначили экспертизу для определения таможенной стоимости транспортного средства, по результатам которой было выявлено, что цена танкера составляет 29 263 991,66 рубль, а значит гражданин С. должен был уплатить таможенный сбор в размере 6 994 094 рубля. Таким образом, размер неоплаченной суммы таможенного сбора составляет 3 865 658,09 рублей, что является крупным размером. Материалы дела были переданы в Московский районный суд г. Калининграда, где гражданину С. назначен штраф в размере 50 000 рублей с мерой пресечения – подписка о невыезде и надлежащем поведении<sup>1</sup>.

Приняв решение о возбуждении уголовного дела, при наличии повода и достаточных доказательств, указывающих на признаки преступного посягательства, дознаватель таможенного органа должен разрешить вопрос подведомственности. На основании норм УПК РФ дознаватель должен определить, вправе ли он расследовать деяние, отсутствуют ли обстоятельства, исключающие возможность участия должностного лица в производстве по делу. На основании проведенного анализа выносятся

---

<sup>1</sup> Приговор № 1-108/2012 Московского районного суда города Калининграда от 16 марта 2012 г. по делу № 1-108/2012. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/>(дата обращения: 15.04.2020).

постановление о возбуждении уголовного дела, а также по необходимости постановление о принятии дела к производству. После того, как дело возбуждено, дознаватель составляет письменное уведомление о подозрении лица в совершении преступления. Копия данного документа вручается подозреваемому, о чем составляется соответствующий протокол. В течение 20 суток с момента вынесения постановления о возбуждении дела, дознаватель посредством процессуальных и следственных действий устанавливает обстоятельства, имеющие значение для дела<sup>1</sup>.

Доказательствами по уголовному делу в таможенной сфере являются показания свидетелей и подозреваемых; заключения экспертов, специалистов; вещественные доказательства (таможенная документация, вещества, транспортные средства, товары и иное); протоколы проведенных следственных действий. Значимость и важность доказательственной базы иллюстрируется следующим примером. Гражданин Щ. совершил контрабанду наличных денежных знаков в крупном размере. В процессе расследования преступления сотрудники таможенного поста областной таможни провели следующие следственные действия: осмотр места происшествия, выемка и очная ставка между Щ. и свидетелем А. При производстве осмотра места происшествия сотрудники таможенного поста изъяли следующие Калининградской документы: денежные средства, не задекларированные нарушителем Щ.; акт таможенного досмотра с копией заграничного паспорта; свидетельство о регистрации автомобиля; служебные записки. В ходе очной ставки свидетель А. подтвердил, что Щ., передвигаясь по «зеленому коридору», не представил таможенную декларацию, заполнив ее только в административном помещении таможенного поста. Сотрудникам декларация была предоставлена только после того. Как фактически контрольные мероприятия были проведены. В результате выемки была

---

<sup>1</sup>Саржанов В.Н. О полномочиях Федеральной таможенной службы как органа дознания в контексте изменения уголовного и уголовно-процессуального права // Наука и новация: современные проблемы теории и практики права. 2019. № 1. С. 297-299.

изъята видеозапись с камер наблюдения, на которых отражена последовательность действий нарушителя. Собранные документы и материалы дела были направлены в Багратионовский районный суд Калининградской области. Судья приговорил Щ. виновным в совершении преступления, предусмотренного ст. 200.1 УК РФ, назначив наказание в виде штрафа в размере зарплаты 8 месяцев, в сумме 26507 рублей<sup>1</sup>.

После того, как все процессуальные действия сотрудником таможенного поста были произведены, а собранных доказательств хватает для составления обвинительного акта, дознаватель уведомляет об окончании дознания обвиняемого. В завершение составляется обвинительный акт, утверждаемый начальником таможенного органа, направляется прокурору. В дальнейшем материалы передаются в суд, где дело рассматривается по существу, по результатам чего выносится приговор.

Таможенные органы как органы дознания наделяются полномочиями по возбуждению уголовных дел и производству неотложных следственных действия в случаях выявления преступлений, перечень которых четко отражен в УПК РФ. В сложившейся ситуации компетенция по возбуждению дела отведена не дознавателю, а органу дознания – в качестве такового выступает таможенная структура. Таким образом, от лица органа дознания выступает руководитель таможни, а значит и полномочие по возбуждению уголовного дела принадлежит ему. Личным приказом начальник таможни может передать полномочию своему заместителю. В сложившейся ситуации решение о возбуждении или отказе в возбуждении дела будет основываться на результатах предварительной проверки, проведенной дознавателем. Начальник таможни не принимает непосредственного участия в проведении неотложных следственных действий, а значит на момент вынесения постановления руководителю могут быть не известны факты допущения

---

<sup>1</sup> Приговор Багратионовского районного суда Калининградской области № 1-45/14 1-45/2014 от 3 июля 2014 г. по делу № 1-45/14 1-45/2014. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/> (дата обращения: 15.04.2020).



дознавателем нарушений. Все обстоятельства предварительной проверки могут вскрыться только на стадии обжалования уже принятого решения. В действия начальника органа дознания нарушений не усматривается, так как решение действительно является законным, мотивированным и основанным на результатах предварительной проверки. О факте допущенных нарушений становится известно гораздо позже. Например, в ходе реализации проверочных мероприятий дознаватель мог унижить честь и достоинство участника уголовного судопроизводства, а также создать опасность для жизни и здоровья, либо не разъяснить права каждого из участников<sup>1</sup>. С целью устранения сложившихся сложностей следует конкретизировать положения УПК РФ. Прежде всего ст. 7 УПК РФ нужно переименовать на «Законность в уголовном судопроизводстве». Такая формулировка позволит расширенно толковать рассматриваемую норму и применять принцип законности на стадии предварительной проверки, когда дело еще не было возбуждено. Кроме того, следует дополнить п. 3 ст. 149 УПК РФ, согласно которому орган дознания направляет материалы уголовного дела руководителю следственного органа. Полагаем необходимым включить следующую формулировку: «3.1) по делам, предусмотренным ст. 173.1 УК РФ, ст. 174 УК РФ, ст. 174.1 УК РФ, ст. 189 УК РФ, ст. 190 УК РФ, ст. 193 УК РФ, ст. 193.1 УК РФ, ч. 3 и 4 ст. 194 УК РФ, ч. 2 ст. 200.1 УК РФ, ст. 200.2 УК РФ, ст. 226.1 УК РФ, ст. 229.1 УК РФ, неотложные действия производит дознаватель таможенного органа, который в дальнейшем направляет уголовное дело руководителю следственного органа» (см. Приложение № 3). Полагаем, данная формулировка позволит оптимизировать деятельность таможенных органов, сократит процессуальные сроки и сформирует механизм защиты прав участников уголовного судопроизводства.

---

<sup>1</sup> Подопригора А.А. Некоторые вопросы правового регулирования уголовно-процессуальной деятельности дознавателей таможенных органов // Особенности государственного регулирования внешнеэкономической деятельности в современных условиях. 2018. № 1. С. 346-353.

Анализ деятельности таможенных органов по организации дознания показывает необходимость совершенствования законодательства и правоприменительной деятельности сотрудников. Следует выявить следующие рекомендации, направленные на повышение эффективности работы дознавателей:

1. Увеличение социально-экономического обеспечения сотрудников таможенных органов, что позволит обеспечить стабильность службы.

2. Улучшение механизма защиты должностных лиц, находящихся при исполнении обязанностей, предусмотренных законом. Пресечение любых попыток граждан оказать давление на сотрудников таможенных органов, профилактика коррупционных проявлений.

3. Ликвидация пробелов уголовно-процессуального законодательства. В рамках настоящего исследования были предложены локальные изменения УПК РФ, следует продолжить реформировать закон (см. Приложение № 3).

4. Организовать налаженное взаимодействие дознавателей таможенных органов с прокурорами и оперативно-розыскными подразделениями.

5. Разрешить сложности, связанные со сбором и предоставлением доказательств, в том числе полученных оперативно-розыскным путем<sup>1</sup>.

Правоохранительная деятельность на протяжении последнего десятилетия находится в стадии реформирования и совершенствования. При этом, роль таможенных органов постоянно возрастает, поэтому необходимо повышать эффективность деятельности и совершенствовать систему законодательства. На местном уровне следует разработать Положения, регламентирующие основные направления работы, права, обязанности и компетенцию отдела дознания, действующего в рамках таможни. Ценность таких нормативных актов заключается в том, что при разработке

---

<sup>1</sup> Козлов В.И. Совершенствование организации взаимодействия оперативных подразделений и подразделений дознания таможенных органов Российской Федерации в условиях функционирования Евразийского экономического союза: дисс. ... канд. юрид. наук. Люберцы, 2015. С. 223.

учитываются особенности того или иного региона, а также обстановки в таможенной зоне (см. Приложение № 4).

Подводя итог, следует отметить, что преступления, отнесенные к ведению таможенных органов, отличаются повышенной сложностью организации, латентностью и опасностью. В связи с этим повышается значение такого направления деятельности, как организация дознания сотрудникам таможен. Таможенные органы как органы дознания подвержены общим процессуальным проблемам, необходимо прежде всего совершенствовать нормы УПК РФ (см. Приложение № 3). Кроме того, есть ряд и специфических сложностей, присущих исключительно таможенным органам: по большинству составов преступлений таможня уполномочена проводить только неотложные следственные действия, а далее материалы должны быть переданы по подследственности, однако, процесс передачи и ограничения круга полномочий таможенных органов прямо не установлен на законодательном уровне. Нерешенными остаются вопросы признания доказательств, полученных оперативно-розыскными подразделениями, допустимыми. Разрешение ключевых проблем позволит существенно повысить эффективность деятельности таможенных органов в вопросах обеспечения экономической безопасности и суверенитета государства.

### 2.3 Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов

Оперативно-розыскная деятельность тесно взаимосвязана с работой дознавателей, но при этом она представляет собой обособленный вид деятельности, также осуществляемый сотрудниками таможенных органов. В соответствии с п. 2 ст. 354 ТК ЕЭС, таможенные органы осуществляют оперативно-розыскную работу с целью выявления лиц, подготавливающих, совершающих или совершивших преступление посягательства, исполнения запросов международных организаций, таможенных и иных государственных органов членом-государств. ОРД организуется в соответствии с

национальным законодательством членом-государств ЕЭС<sup>1</sup>. Рассматривая сущность данного направления, необходимо обратиться к ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности», ст. 13 которого прямо указывает на то, что таможенные органы вправе организовывать оперативно-розыскные мероприятия в пределах своей компетенции. Несмотря на значимость ОРД таможенных органов, в настоящее время до сих пор не проведены комплексные фундаментальные научные исследования, которые сформировали бы научные основы осуществления ОРМ в таможенной зоне. Это предопределяет необходимость разработки частной теории оперативно-розыскной деятельности таможенных органов.

ОРД таможенных органов соответствует принципам и началам общей оперативно-розыскной деятельности. К числу таковых можно отнести законность, равенство граждан перед судом и законом, единство системы таможенных органов, профессионализм сотрудников, ясность и гласность процесса, единообразие в применении законодательства, совершенствование таможенного контроля посредством применения современных информационных технологий. Анализ принципов деятельности таможенных органов иллюстрирует, что наряду с конституционными началами, отраженными в ст. 3 ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности», действуют специфичные начала, присущие исключительно таможенным органам<sup>2</sup>.

Оперативно-розыскная деятельность организуется таможенными органами либо самостоятельно, либо по поручению следователя, руководителя следственного органа, дознавателя, органа дознания или по определению суда. В пределах своей компетенции таможенные органы вправе осуществлять мероприятия, предусмотренные ст. 6 «Об оперативно-

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза). Официальный сайт Евразийского экономического союза <http://www.eaeunion.org/> (дата обращения: 14.04.2020).

<sup>2</sup> Козловский А.Ю. Принципы оперативно-розыскной деятельности таможенных органов Российской Федерации // Вестник Российской таможенной академии. 2014. № 3. С. 61-67.

розыскной деятельности»: опрос, наведение справок, наблюдение, отождествление личности, проверочная закупка, сбор образцов, проверочная закупка, оперативный эксперимент, внедрение, контролируемая поставка, контроль почтовых отправлений, снятие информации с каналов связи, обследование помещений. Под опросом понимается процесс сбора фактической информации, имеющей значение для рассмотрения дела и разрешения задач, поставленных перед таможенной. В рамках мероприятия организуется общение с лицом, обладающим сведениями, необходимыми для сотрудников таможни. Особенность опроса заключается в том, что он организуется исключительно на добровольной основе и может проводиться как по месту нахождения опрашиваемого, так и в отделе правоохранительного органа. Если гражданин отказывается участвовать в опросе, по отношению к нему не имеют право применить привод<sup>1</sup>.

Наведение справок – еще одно мероприятия, основанное на детальном изучении документов, в которых есть сведения, представляющие оперативный интерес. В рамках данного мероприятия организуются запросы в государственные органы, предприятия и организации, в которых содержится вся необходимая информация. Эффективность применения мероприятия зависит от степени налаженности взаимодействия между государственными структурами. В рамках наведения справок сотрудники таможенных органов истребуют сведения о личной жизни проверяемых лиц – биография, родственные связи, информация об образовании, работе, имущественном положении, наличии судимости и иное. Сбор образцов для проведения сравнительного исследования – мероприятие, основанное на получении в распоряжение оперативного подразделения разнообразных материальных объектов, которые носят сведения о признаках преступного посягательства. На законодательном уровне не указывается перечень образцов, допущенных к сбору. В связи с этим, в качестве объектом

---

<sup>1</sup> Козловский А.Ю. О некоторых аспектах оперативно-розыскной деятельности таможенных органов РФ // Пробелы в российском законодательстве. 2009. № 3. С. 135.

исследования могут взиматься любые антропологические следы (кровь, волосы, потожировые отпечатки), сырье, полуфабрикаты, следы транспортных средств, наркотические и иные вещества, оружие, боеприпасы и другая продукция<sup>1</sup>.

В работе таможенных органов важное значение имеет не только организация оперативно-розыскной деятельности, но и использование сведений из мониторинга товаропотока. Использование скрытых резервов значительно повышает эффективность деятельности сотрудников. Данный тезис иллюстрируется следующим примером. Мониторинг товаропотока показал снижение таможенной стоимости товаров, ввозимых на территорию РФ фирмой А. Сотрудниками была начата проверка, в ходе которой установлено, что ранее Самарской таможней было возбуждено дело об административном правонарушении по факту недостоверного декларирования той же категории товара, ввозимой фирмой С. Информационно-поисковая система учета позволила выявить связь между организациями А. и С. Помимо этого, была найдена информация о привлечении одного из учредителей к ответственности по ст. 199 УК РФ – уклонение от уплаты налогов. На основании проведенного анализа сотрудниками было выявлено 4 признака риска. Во-первых, снижение таможенной стоимости товаров, завозимых фирмой А., во-вторых, сведения о возбуждении в отношении фирмы С. производства по факту правонарушения, предусмотренного ст. 16.2 КоАП РФ, в-третьих, подтверждение взаимосвязи организаций, в-четвертых, выявление сведений о привлечении одного из учредителей организаций А. и С. к уголовной ответственности. На основании вышеизложенного у сотрудников таможни были все основания для принятия мер к минимизации риска. Собранные сведения были незамедлительно переданы в оперативно-розыскной отдел

---

<sup>1</sup> Быковская Н.В. Правовые и организационные основы таможенного контроля и правоохранительной деятельности таможенных органов РФ: Учебное пособие. М., 2015. С. 52.

Татарстанской таможни. Сотрудниками оперативно-розыскного подразделения было проведено ОРМ «сбор образцом для сравнительного исследования», на основании которого выявлен факт недостоверного декларирования товара. В отношении организации А. возбуждено дело об административном правонарушении, предусмотренном ст. 16.2 КоАП РФ<sup>1</sup>. Указанный пример наглядно иллюстрирует налаженность работы внутри таможенного органа, а также взаимодействие между таможнями различных регионов РФ.

Проверочная закупка представляет собой мероприятие, сводящееся к совершению мнимой сделки с лицом, подозреваемым в совершении противоправного посягательства. Особенность мероприятия заключается в том, что оно является зашифрованным, в момент сделки продавец не знает истинных целей покупателя и не обладает сведениями о его принадлежности к правоохранительным органам. Предметами закупки являются любые вещества, средства, товары и сооружения, которые как участвуют в гражданском обороте, так и изъяты из него. Практика показывает, что в 99% случаев при проведении закупки сотрудники используют технические средства для фиксации факта передачи предметов и расчета помеченными денежными единицами. В качестве примера можно привести следующую ситуацию. В поселке Бреды Челябинской области сотрудники таможни провели проверочную закупку, в ходе которой старший оперуполномоченный под прикрытием приобрел у гражданина М. марихуану в количестве 1 671 грамм. В соответствии с Постановлением Правительства № 76 от 07.02.2006 г., данный объем является особо крупным размером. К материалам дела был приложен рапорт оперуполномоченного о покупке у

---

<sup>1</sup> Результаты деятельности сотрудников Татарстанской таможни Республики Татарстан. Официальный сайт Татарстанской таможни Республики Татарстан. URL: <http://customs.tatarstan.ru/rus/smi.html> (дата обращения: 19.04.2020).

гражданина М. товара, а также в качестве доказательства приложена аудиозапись, на которой отчетливо слышна голоса сотрудника таможни и М<sup>1</sup>.

Исследование документов и предметов является непроцессуальным действием, заключающимся в криминалистическом, научно-техническом и ином исследовании предметов, полученных в ходе различных ОРМ. В ходе исследования сотрудники устанавливают и фиксируют признаки преступной деятельности и причастность конкретных граждан к ней. Исследование организуется сотрудниками экспертно-криминалистических служб правоохранительных органов по письменному поручению органов, осуществляющих ОРД. Объекты, которые представлены в единственном экземпляре могут исследоваться только в том случае, если их состояние не будет изменено.

Под наблюдением понимается оперативно-розыскное мероприятие, направленное на негласное слежение за поведением и разговорами лиц, подозреваемых в совершении преступления. Целью мероприятия выступает получение информации о признаках преступной деятельности, участниках организованной преступности, местах хранения орудия совершения преступления. В современных условиях наблюдение организуется не только физически, но и с помощью специальных технических средств электронно, а также комплексно – когда применяются элементы физического и электронного наблюдения. В ходе наблюдения сотрудники должны в хронологической последовательности зафиксировать все передвижения, действия и контакты лиц, задействованных в преступной деятельности<sup>2</sup>.

В рамках отождествления личности устанавливаются лица, прямо или косвенно причастные к преступной деятельности, либо находящиеся в розыске. Сотрудники проводят непроцессуальное опознание личности по внешним признакам, голосу, запаху и иным признакам. В процессе

---

<sup>1</sup> Приговор Брединского районного суда № 1-20/2015 от 3 февраля 2015 г. по делу № 1-20/2015. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/> (дата обращения: 18.04.2020).

<sup>2</sup> Козловский А.Ю. Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов Российской Федерации: теория и практика: дисс. ... доктора юрид. наук. Люберецы. 2013. С. 246.



организации ОРМ потерпевшему или свидетелям показывают фотографии или видеозаписи, с помощью которых можно выявить правонарушения. Мероприятие как правило проводится в естественных условиях, то есть в местах, где предположительно может находиться подозреваемый. Реже применяются искусственные условия, когда подозреваемый вывозится в оперативно-розыскной отдел. В рамках реализации данного ОРМ наиболее важное значение имеют права и свободы человека – не допускается какое-либо воздействие на участников мероприятия, в противном случае может быть допущена ошибка. Специфика таможенных правонарушений оказывает влияние на проведение ОРМ. Например, в большинстве случаев отождествление личности организуется при помощи служебной собаки по запаховым следам в порядке, предусмотренном ведомственными нормативными актами. Результаты одорологического исследования фиксируются в отдельном протоколе и имеют силу доказательства при расследовании дела<sup>1</sup>. Наряду с указанными ОРМ используются и иные, предусмотренные нормами ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности в РФ».

При получении сотрудниками оперативно-розыскного отдела информации о противоправных деяниях лиц или организаций, составляется постановление начальника с разрешением на проведение конкретного ОРМ. В ходе реализации мероприятия составляются рапорты, акты и иные документы, которые в дальнейшем передаются по подведомственности дознавателям или следователям. Практика показывает, что в процессе реализации ОРД, таможи взаимодействуют с рядом подразделений и государственных структур:

1. Отдел валютного контроля – совместными усилиями возбуждаются уголовные дела, предусмотренные ст. 193.1 УК РФ. Контролируется

---

<sup>1</sup> Коробейников А.Х. Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов // Современная юриспруденция: актуальные вопросы, достижения и инновации. 2020. № 1. С. 119-122.

совершение валютных операций по переводу денежных средств как в иностранной, так и в российской валюте на счета нерезидентов РФ с использованием фальсифицированной документации. Отдел валютного контроля организует проверки вместе с сотрудниками оперативно-розыскного подразделения таможи. Результаты мероприятий фиксируются в акте проверки<sup>1</sup>. Если в ходе проверки выявлены нарушения, сотрудники валютного отдела составляют административные протоколы, а специалисты оперативно-розыскного отдела возбуждают уголовные дела в отношении граждан или организаций.

2. Территориальное управление Федеральной службы финансово-бюджетного надзора – по аналогии с валютным отделом, сотрудники таможи возбуждают дела по факту преступления. Преимущественно находятся признаки преступлений, предусмотренных ст. 193 УК РФ.

3. Федеральная налоговая служба – проведение оперативно-розыскных мероприятий, направленных на выявление нарушений законодательства о налогах и сборах. Преимущественно возбуждаются дела по факту совершения преступлений, предусмотренных ст. 173.1 и 173.2 УК РФ.

4. Управление МВД РФ – в большинстве регионов РФ формируются совместные группы, в которые входят сотрудники оперативно-розыскных подразделений обеих структур. В результатах совместной работы устанавливаются преступные связи между группировками и выявляются граждане, участвующие в противоправной деятельности<sup>2</sup>.

Анализ оперативно-розыскной деятельности таможенных органов позволяет выявить ряд сложностей, с которыми на практике сталкиваются сотрудники. В первую очередь, остро встает вопрос взаимодействия с информационного доступа между сотрудниками таможенных органов и иных

---

<sup>1</sup>Шагиев Б.В. Современные проблемы оперативно-розыскной деятельности таможенных органов России при перемещении товаров на транспорте // Ученые труды Российской академии адвокатуры и нотариата. 2019. № 1 (52). С. 58-61.

<sup>2</sup>Акимов А.Е. Информационно-аналитическое обеспечение оперативно-розыскной деятельности таможенных органов: дис.. канд. юрид. наук. М., 2003. С. 201.

государственных структур. Данная проблема уже поднималась ранее в настоящей работе. На наш взгляд, прежде всего необходимо разрешить данный вопрос, ведь на основе него строится эффективная деятельность всех государственных структур. Наличие общей базы данных, на платформе которой ведомства могли бы обмениваться, существенно сократило бы время на выяснение той или иной информации и иных обстоятельств. Кроме того, в настоящее время остро встает проблема доступа сотрудников таможенных органов к информации, составляющей государственную тайну. Например, в оперативно-розыскной отдел может поступить информация о недостоверности сведений, представленных в таможенной декларации или иной документации. Данное сообщение является основанием для проведения проверки, однако информация сотрудникам таможни передается «дозировано», так как в некоторых сведениях содержится государственная или иная тайна. В соответствии со ст. 12 ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности», разглашение данной информации запрещается<sup>1</sup>. На практике это значительно уменьшает эффективность проверки и увеличивает время, в течение которого сотрудники организуют соответствующие мероприятия. Дефицит информации актуален не только в отношении государственных структур, но и для всей системы таможенных органов. В настоящее время недостаточно эффективно налажено взаимодействие между таможнями и РТУ, действующими на территории РФ. Для получения информации зачастую необходимо направить запрос, ответ на который приходится достаточно долго ждать.

В небольших городах зачастую существует проблема некомпетентности сотрудников и нехватки опыта в проведении некоторых оперативно-розыскных мероприятий. Это связано с тем, что города находятся внутри регионов, а не на приграничной зоне, а значит в большинстве случаев не возникает необходимости в реализации всех 14

---

<sup>1</sup> Федеральный закон от 12.08.1995 № 144-ФЗ (ред. от 02.08.2019) «Об оперативно-розыскной деятельности» // СЗ РФ. 1995. № 33. Ст. 3349.

ОРМ<sup>1</sup>. В случае возникновения неординарной ситуации, требующей в максимально короткие сроки принимать решение, должностные лица не могут сориентироваться и правильно организовать мероприятие. Кроме того, в некоторых регионах отсутствуют специализированные электронные лаборатории оперативно-розыскных подразделений, на базе которых быстро и качественно проводятся необходимые исследования. Помимо этого, можно сказать, что в настоящее время отсутствует возможность обмена знаниями, сведениями и опытом об ОРД с ведомствами иностранных государств. Проведение ежегодных конференций, в рамках которых могли бы встречаться сотрудники оперативно-розыскных подразделений всех государств ЕЭС, позволят делиться опытом друг с другом и перенимать опыт, повышая эффективность деятельности. На основании всего вышеизложенного, на наш взгляд, было бы целесообразно сформировать единый закон, регламентирующий порядок реализации оперативно-розыскной деятельности на единой таможенной территории. Такой закон позволил бы сотрудникам оперативно-розыскных подразделений проводить необходимые ОРМ на территории всего ЕЭС в едином порядке.

В системе таможенных органов действуют кинологические подразделения, значимость которых возрастает с каждым годом. Благодаря собакам предотвращается и пресекается контрабанда наркотических и взрывчатых веществ, оружия и боеприпасов, а также иных товаров, оборот которых ограничен или запрещен на территории РФ. В течение 2019 года в Кинологическом центре ФТС РФ было подготовлено 130 служебных собак. Благодаря обученным животным в 2019 году было обследовано 35 673 объекта, это на 9,8% больше, чем в 2018 году. Благодаря собакам было изъято более 400 кг наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров; 64 единиц оружия, 6 000 боеприпасов, иностранной валюты на

---

<sup>1</sup>Самелюк М.А. Проблемные вопросы информационно-аналитического обеспечения оперативно-розыскной деятельности таможенных органов в современных условиях // Вестник Российской таможенной академии. 2018. № 4. С. 87-94.

сумму 77 млн. 517 тыс. российских рублей, более 172 000 блоков сигарет<sup>1</sup>. Считаем, что необходимо совершенствовать деятельность кинологических подразделений.

Подводя итог вышесказанному, следует отметить, что оперативно-розыскная деятельность выступает стратегически важным направлением деятельности таможенных органов. В современных условиях глобализации и повышения значимости внешнеэкономической деятельности ОРМ должна подняться на качественно новый уровень. Положения ТК ЕЭС регламентируют, что оперативно-розыскная деятельность таможенных органов осуществляется в соответствии с законодательством государств-членов. Применительно в российской системе законодательства, это ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности». ОРД в современных условиях находится на этапе становления, поэтому она нуждается в совершенствовании. Так, следует наладить взаимодействие с иными правоохранительными органами и государственными структурами, сформировав единую информационную базу, на основе которой можно будет обмениваться информацией и опытом. Особое значение следует уделить взаимодействию таможенных органов государств-членов ЕЭС в рамках ежегодных конференций и семинаров. Кроме того, следует совершенствовать работу кинологических подразделений, направленную на выявление фактов преступных посягательств. Касательно штата сотрудников оперативно-розыскных подразделений следует отметить, что он катастрофически мал в сравнении с нагрузкой и высоким уровнем таможенных правонарушений. Повышение эффективности оперативно-розыскной деятельности таможенных органов позволит обеспечить полноценную экономическую безопасность и суверенитет РФ.

---

<sup>1</sup> Ежегодный сборник «Таможенная служба Российской Федерации» 2019 г. Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ. URL: <http://www.customs.ru/> (дата обращения: 22.04.2020).

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Правоохранительная деятельность таможенных органов занимает ключевое место в обеспечении экономической безопасности и суверенитета РФ. В настоящее время работа таможен и таможенных постов достаточно несовершенна, множество сложностей вызвано пробелами и коллизиями законодательной базы. Изучение отдельных элементов правоохранительной деятельности таможенных органов имеет колоссальное научное и практическое значение. Несмотря на актуальность выбранной темы, она остается достаточно проблемной. Проведенное исследование позволяет сформулировать следующие выводы:

1. Правоохранительная деятельности таможенных органов занимает одно из ведущих мест в системе национальной и экономической безопасности, суверенитета РФ. Важнейшим фактором повышения эффективности выступает организация системного противодействия преступлениям и иным угрозам экономической безопасности государства. Для того, чтобы правоохранительная деятельность отличалась повышенной эффективностью, необходимо проводить реформирование на уровне как правовых, так и организационных основ. Прежде всего, следует в ТК ЕЭС ввести некоторые изменения, касающиеся определения следующих терминов: «правоохранительная деятельность» и «правоохранительная деятельность таможенных органов». Кроме того, на уровне таможен и таможенных постов следует уделить внимание налаживанию взаимодействия с иными правоохранительными органами, например, с такими, как МВД РФ, ФСБ РФ, Генеральная прокуратура РФ. В современных условиях особое значение имеет применение современных информационных технологий, модернизация баз данных и внутриведомственных систем. Все это позволит оперативно и без затруднений получать оперативную информацию о возможной контрабанде товаров через таможенную границу, а также создаст условия для проведения совместных специальных операций.

2. Таможенные органы выступают важнейшими правоохранными структурами, которые несут ответственность за обеспечение правопорядка и законности, защиту прав, интересов человека, государственных и негосударственных организаций. Особенность таможенных подразделений как правоохранительных органов заключается в том, что основным направлением деятельности выступает защита экономического суверенитета, экономической безопасности РФ, единства территории ЕЭС и экономических интересов РФ. Как субъект системы правоохранительных органов таможенные структуры взаимодействуют с иными контролирующими подразделениями. Особое значение стоит уделить совершенствованию взаимодействия с МВД РФ и ФСБ РФ: подразделения полиции на местах организуют оперативно-розыскные мероприятия, оказывая содействие таможенным органам; сотрудники пограничных подразделений ФСБ РФ ориентируют о возможных фактах контрабанды, преступных связях виновных лиц. Сотрудничество подразделений организуется на основе совместных планов, обмена информацией, формировании информационных баз данных. Кроме того, полагаем необходимым наладить взаимодействие таможенных органов с налоговыми инспекциями. Только в условиях налаженного сотрудничества государственных структур можно говорить об обеспечении экономической безопасности государства. В связи с этим, полагаем целесообразным внести изменения в действующее законодательство, а именно – в ТК ЕЭС (см. Приложение № 1), а также сформировать систему межведомственных нормативных актов, на основе которых будет организовываться работа подразделений на местах.

3. Международная деятельность таможенных органов представляет собой актуальную и сложную тему исследования. В настоящее время РФ постепенно проводит политику интеграции в международное сотрудничество и торговлю. На основе проведенного анализа, предлагаются следующие пути совершенствования деятельности:

– Формирование унифицированных законодательных норм, положений, которые регламентировали бы таможенные отношения на международном уровне.

– Ориентирование ФТС РФ на участие в торговле со странами третьего мира, а именно – Египет, Сингапур, Сербия, Израиль.

– Применение инновационных технологий и электронных форм для мониторинга и контроля за системой транзита товаров.

– Расширение института представительства, внедрение большего количества студентов, молодых специалистов в образовательные учреждения иностранных государств для обмена опытом и знаниями.

– Активное участие в международных заседаниях и Форумах для формирования тесных связей с иностранными государствами, обмена опытом.

Несмотря на то, что деятельность таможенных органов РФ иллюстрируется динамикой и показывает положительные результаты, необходимо сформировать единую стратегию международного сотрудничества. Только в рамках единой политики можно говорить об эффективной деятельности, предупреждении угроз экономической безопасности РФ, стабилизации национальной экономики государств.

4. Административное производство по делам об административных правонарушениях выступает ключевым направлением деятельности таможенных органов. В целом, порядок организации административного производства регламентируется нормами КоАП РФ и строится на общих принципах, началах. Однако, административное законодательство РФ находится на этапе становления и нуждается в совершенствовании. Особое значение в процессе отводится мерам обеспечения производства по делу. Для более эффективного применения данных мер, в том числе с целью защиты прав участников, а также для оптимизации деятельности таможенных органов необходима унификация законодательства государств-членов ЕЭС. Кроме того, положения главы 27 КоАП РФ нуждаются в локальных



изменениях и дополнениях, которые устранят сложности и расширенное толкование норм на практике (см. Приложение № 2). В рамках реформирования следует закрепить возможность соединения в одном административном процессе нескольких дел по правонарушениям, совершенным одним и тем же лицом и подведомственных одному органу. Это существенно сэкономит время и силы на практике, позволит быстро и эффективно применять наказания в отношении виновного лица.

5. Преступления, отнесенные к ведению таможенных органов, отличаются повышенной сложностью организации, латентностью и опасностью. В связи с этим повышается значение такого направления деятельности, как организация дознания сотрудникам таможен. Ввиду того, что таможенные органы как органы дознания подвержены общим процессуальным проблемам, необходимо прежде всего совершенствовать нормы УПК РФ (см. Приложение № 3). Кроме того, есть ряд и специфических сложностей, присущих исключительно таможенным органам: по большинству составов преступлений таможня уполномочена проводить только неотложные следственные действия, а далее материалы должны быть переданы по подследственности, однако процесс передачи и ограничения круга полномочий таможенных органов прямо не установлен на законодательном уровне. Традиционно нерешенными остаются вопросы признания доказательств, полученных оперативно-розыскными подразделениями, допустимыми. Разрешение ключевых проблем позволит существенно повысить эффективность деятельности таможенных органов в вопросах обеспечения экономической безопасности и суверенитета государства.

6. Оперативно-розыскная деятельность выступает стратегически важным направлением деятельности таможенных органов. В современных условиях глобализации и повышения значимости внешнеэкономической деятельности ОРМ должна подняться на качественно новый уровень. Положения ТК ЕЭС регламентируют, что оперативно-розыскная

деятельность таможенных органов осуществляется в соответствии с законодательством государств-членов. Применительно в российской системе законодательства, это ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности». ОРД в современных условиях находится на этапе становления, поэтому она нуждается в совершенствовании. Так, следует наладить взаимодействие с иными правоохранительными органами и государственными структурами, сформировав единую информационную базу, на основе которой можно будет обмениваться информацией и опытом. Особое значение следует уделить взаимодействию таможенных органов государств-членов ЕЭС в рамках ежегодных конференций и семинаров. Кроме того, следует совершенствовать работу кинологических подразделений, направленную на выявление фактов преступных посягательств. Касательно штата сотрудников оперативно-розыскных подразделений следует отметить, что он катастрофически мал в сравнении с нагрузкой и высоким уровнем таможенных правонарушений. Повышение эффективности оперативно-розыскной деятельности таможенных органов позволит обеспечить полноценную экономическую безопасность и суверенитет РФ.

## БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

РАЗДЕЛ 1                    НОРМАТИВНЫЕ ПРАВОВЫЕ АКТЫ И ИНЫЕ  
ОФИЦИАЛЬНЫЕ АКТЫ

1. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) [Электронный ресурс]. URL:<http://www.eaeunion.org/> (дата обращения: 12.04.2020).
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ// СЗ РФ. 2002. № 1 (часть I). Ст. 1.
3. Уголовно-процессуальный кодекс РФ от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ // СЗ РФ. 2001. № 52 (ч. I). Ст. 4921.
4. Федеральный закон «О безопасности» от 28 декабря 2010 г. № 390-ФЗ//СЗ РФ. 2011. № 1. Ст. 2.
5. Федеральный закон «О службе в таможенных органах Российской Федерации» от 21 июля 1997 г. № 114-ФЗ // СЗ РФ. 1997. № 30. Ст. 3586.
6. Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности» от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ //СЗ РФ. 1995. № 33. Ст. 3349.
7. Указ Президента РФ «О координации деятельности правоохранительных органов по борьбе с преступностью» от 18 апреля 1996 г. № 567 // СПС «КонсультантПлюс».
8. Приказ ФТС России «Об утверждении положения о главном управлении по борьбе с контрабандой» от 23 апреля 2013 г. № 797// СПС «КонсультантПлюс».
9. Приказ ФТС России «Об утверждении перечня типовых структурных подразделений таможенных органов Российской Федерации» от 26 сентября 2012 г. № 1926// СПС «КонсультантПлюс».

10. Приказ ФТС России «Об утверждении перечня должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях и осуществлять административное задержание» от 02 декабря 2014 г. № 2344
11. Ежегодный сборник «Таможенная служба Российской Федерации» 2019 г. Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ. URL: <http://www.customs.ru/> (дата обращения: 22.04.2020).
12. Итоговый доклад о результатах и основных направлениях деятельности ФТС России. Официальный сайт Федеральной таможенной службы [Электронный ресурс]. URL: <http://customs.ru/activity/results/> (дата обращения: 27.03.2020).
13. Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации. Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ. URL: <http://customs.ru/activity/pravoohranitel-naya-deyatelnost-/> (дата обращения 15.04.2020).
14. Результаты деятельности сотрудников Татарстанской таможни Республики Татарстан. Официальный сайт Татарстанской таможни Республики Татарстан. URL: <http://customs.tatarstan.ru/rus/smi.html> (дата обращения: 19.04.2020).
15. Таможенная служба Российской Федерации в 2018 году. Справочные материалы к расширенному заседанию коллегии ФТС России 2019 г. Официальный сайт Министерства финансов РФ. [Электронный ресурс]. URL: <https://www.minfin.ru/common/upload/library/> (дата обращения: 15.03.2020).

## РАЗДЕЛ II ИСПОЛЬЗОВАННАЯ ЛИТЕРАТУРА

1. Акимов, А.Е. Информационно-аналитическое обеспечение оперативно-розыскной деятельности таможенных органов: дис. ... канд. юрид. наук/ А.Е. Акимов. М., 2003. С. 201.
2. Аксенова, М.А. Мобильные группы: оперативно и эффективно / М.А. Аксенова // Журнал «Таможня». – 2017. – №23 (430). – С. 12.
3. Алексеева, П.М. Правоохранительная деятельность таможенных органов: основы взаимодействия с иными органами / П.М. Алексеева // Символ науки. 2020. № 1. С. 60–62.
4. Афонцев, С.А. Интеграционные дилеммы Единого экономического пространства / С.А. Афонцев// Вестник МГИМО (Университет). 2012. № 6. С. 117–121.
5. Афонцев, С.А. Условия и критерии успешной интеграции: уроки мирового опыта для Таможенного союза / С.А. Афонцев// Экономическая наука: методология, теория и практика. 2014. № 1. С. 145–164.
6. Байтин, М.И. Сущность права (современное нормативное правопонимание на грани двух веков): учебное пособие / М.И. Байтин. М.: Издательский дом «Право и государство», 2005. С. 554.
7. Божьев, В.П., Гаврилов, Б.Я. Правоохранительные органы России: учебное пособие / В.П. Божьев, Б.Я. Гаврилов. М.: Издательство Юрайт, 2014. С. 21.
8. Быковская, Н.В. Правовые и организационные основы таможенного контроля и правоохранительной деятельности таможенных органов РФ: учебное пособие/ Н.В. Быковская. М.: Проспект, 2015. С. 77.
9. Винокуров, Е.Ю., Кулик, С.А., Спартак, А.Н., Чернышев, С.В., Юргенс, И.Ю. Конфликт двух интеграций: учебно-методическое пособие / Е.Ю. Винокуров, С.А. Кулик, А.Н. Спартак, С.В. Чернышев, И.Ю. Юргенс. М.:Экон-Информ, 2015. С. 218.

10. Волков В.Г. Правоохранительная деятельность таможенных органов РФ – актуальные проблемы и пути их решения / В.Г. Волков // Аллея науки. 2018. № 5 (21). С. 22–26.
11. Галузо, В.Н. Теория правоохраны в Российской Федерации/ В.Н. Галузо// Государство и право. 2012. № 11. С. 110–113.
12. Дедяев, В.М. Таможенная служба России в системе федеральных органов исполнительной власти / В.М. Дедяев // Проблемы теории и практики таможенного дела. 2014. № 1. С.15–18.
13. Козлов, В.И. Совершенствование взаимодействия подразделений дознания и оперативно-розыскных подразделений таможенных органов / В.И. Козлов // Юридический мир. 2013. № 9 (201). С. 9–13.
14. Козлов, В.И. Совершенствование организации взаимодействия оперативных подразделений и подразделений дознания таможенных органов Российской Федерации в условиях функционирования Евразийского экономического союза: дисс. ... канд. юрид. наук/ В.И. Козлов. Люберцы, 2015.С. 223.
15. Козловский, А.Ю. О некоторых аспектах оперативно-розыскной деятельности таможенных органов РФ / А.Ю. Козловский // Пробелы в российском законодательстве. 2009. № 3. С. 135.
16. Козловский, А.Ю. Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов Российской Федерации: теория и практика. ... дисс. д-ра юрид. наук/ А.Ю. Козловский. Любрецы. 2013. С. 246.
17. Козловский, А.Ю. Принципы оперативно-розыскной деятельности таможенных органов Российской Федерации / А.Ю. Козловский // Вестник Российской таможенной академии. 2014. № 3. С. 61–67.
18. Колесникова, М.М. Дознание и оперативно-розыскная деятельность таможенных органов в сфере государственной безопасности / М.М. Колесникова // Государственная власть и местное самоуправление. 2009. № 10. С. 98.

19. Константинова, Л.В. Законодательство об административных правонарушениях государств – членов Таможенного союза в части производства по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов / Л.В. Константинова // Административное и муниципальное право. 2014. № 11. С. 1187–1194.
20. Коробейников, А.Х. Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов / А.Х. Коробейников // Современная юриспруденция: актуальные вопросы, достижения и инновации. 2020. № 1. С. 119–122.
21. Корякин, В.А. Полномочия таможенных органов в современном уголовном судопроизводстве / В.А. Корякин // Таможенное дело. 2015. № 3. С. 36.
22. Кувалдин, В.П., Юрьев, Э.Э. Совершенствование правового обеспечения взаимодействия оперативных подразделений органов внутренних дел и таможенной службы в борьбе с контрабандой оружия / В.П. Кувалдин, Э.Э. Юрьев // Актуальные проблемы уголовного процесса. 2018. № 2. С. 89–92.
23. Малиновская, М.В. Международно-правовые основы сотрудничества государств в сфере борьбы с Контрабандой / М.В. Малиновская // Международное уголовное право и правосудие. 2018. № 3. С. 369.
24. Нефёдова, Я.М. Взаимодействие ФТС с правоохранительными органами в сфере таможенного дела / Я.М. Нефёдова // Научная дискуссия современной молодежи: экономика и право. 2016. № 1. С.161–162.
25. Пизенгольц, В.М. Взаимодействие налоговых органов, органов внутренних дел и таможенных органов по вопросам контроля за исполнением налогового законодательства и борьбы с налоговыми правонарушениями / В.М. Пизенгольц // Вестник российского нового университета. 2019. № 4. С. 158–166.

26. Подопригора, А.А. Некоторые вопросы правового регулирования уголовно-процессуальной деятельности дознавателей таможенных органов / А.А. Подопригора // Особенности государственного регулирования внешнеэкономической деятельности в современных условиях. 2018. № 1. С. 346–353.
27. Самелюк, М.А., Яковец, Е.Н. Проблемные вопросы информационно-аналитического обеспечения оперативно-розыскной деятельности таможенных органов в современных условиях / М.А. Самелюк, Е.Н. Яковец // Вестник Российской таможенной академии. 2018. № 4. С. 87–94.
28. Саржанов, В.Н. О полномочиях Федеральной таможенной службы как органа дознания в контексте изменения уголовного и уголовно-процессуального права / В.Н. Саржанов // Наука и новация: современные проблемы теории и практики права. 2019. № 1. С. 297–299.
29. Сафоненков, П.Н. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов: Учебник для вузов / П.Н. Сафоненков. М.: Юрайт, 2014. С. 22.
30. Сафоненков, П.Н. Актуальные вопросы применения мер обеспечения производства по делам о нарушении таможенных правил / А.Н. Сафоненков // Административное и муниципальное право. 2016. № 7. С. 548–554.
31. Селезнев, В.И. Взаимодействие как часы / В.И. Селезнев // Журнал «Таможня». 2019. №17 (400). С. 16.
32. Семенов, В.М., Байдуков, В.А. Правоохранительные органы Российской Федерации: учебное пособие / В.М. Семенов, В.А. Байдуков. М.: Норма, 2008. С. 28.
33. Сидоров, Е.И. Место и значение мер обеспечения производства по делам о нарушении таможенных правил в административно-



- юрисдикционной деятельности таможенных органов / Е.И. Сидоров // Административное и муниципальное право. 2014. № 8. С. 779–787.
34. Сидоров, Е.И. Предмет доказывания и доказательства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела / Е.И. Сидоров // Административное и муниципальное право. 2014. № 9. С. 921–922.
35. Спартак, А.Н. Развитие и международно-правовое регулирование процессов региональной экономической интеграции: новые тенденции и явления в начале XXI века / А.Н. Спартак // Российский внешнеэкономический вестник. 2010. № 7. С. 28–36.
36. Тагаев, Н.Ш. Международное сотрудничество таможенных органов в сфере правоохранительной деятельности в рамках ЕАЭС / Н.Ш. Тагаев // Актуальные научные исследования в современном мире. 2019. № 83. С. 155–159.
37. Торопцов, А.А. Взаимодействие таможенных органов с органами исполнительной власти / А.А. Торопцов // Аллея науки. 2017. № 16. С. 259–262.
38. Торопцов, А.А., Иващенко, С.А. Взаимодействие таможенных органов с органами исполнительной власти / А.А. Торопцов, С.А. Иващенко // Научно-практический электронный журнал Аллея науки. 2017. № 16. С. 102–108.
39. Трунина, Е.В., Федасова, Ю.В. О некоторых направлениях совершенствования правового регулирования таможенного досмотра / Е.В. Трунина, Ю.В. Федасова // Таможенное дело. 2014. № 1. С. 7–10.
40. Числов, А.И. Профессиональная правоохранительная деятельность (теоретико-правовое исследование): дис. ... д-ра юрид. наук / А.И. Числов. СПб., 2000. С. 192.
41. Шагиев, Б.В., Шагиева, Р.В. Современные проблемы оперативно-розыскной деятельности таможенных органов России при перемещении товаров на транспорте / Б.В. Шагиев, Р.В. Шагиева //

Ученые труды Российской академии адвокатуры и нотариата. 2019. № 1 (52). С. 58–61.

42. Януш, Е.В. О соотношении понятий «юридическая деятельность», «правоохранительная деятельность» и «правозащитная деятельность»/ Е.В. Януш // Электронное приложение к российскому юридическому журналу. 2017. № 4 (42). С. 38–46.

### РАЗДЕЛ III ПОСТАНОВЛЕНИЯ ВЫСШИХ СУДЕБНЫХ ИНСТАНЦИЙ И МАТЕРИАЛЫ ЮРИДИЧЕСКОЙ ПРАКТИКИ

1. Постановление Конституционного Суда Российской Федерации от 30 октября 2003 г. № 15-П «По делу о проверке конституционности отдельных положений Федерального закона «Об основных гарантиях избирательных прав и права на участие в референдуме граждан Российской Федерации» в связи с запросом группы депутатов Государственной Думы и жалобами граждан С.А. Бунтмана, К.А. Катаняна и К.С. Рожкова». URL: <http://www.consultant.ru/> (дата обращения 11.04.2020).
2. Постановление Калининградского областного суда № 4А-10/2016 4А-537/2015 от 15 января 2016 г. по делу № 4А-10/2016. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/> (дата обращения 04.04.2020).
3. Постановление Четырнадцатого арбитражного апелляционного суда от 15 февраля 2016 г. по делу № А52-2466/2015. URL: <https://sudact.ru/arbitral/> (дата обращения: 09.04.2020).
4. Приговор № 1-108/2012 Московского районного суда города Калининграда от 16 марта 2012 г. по делу № 1-108/2012. URL: <https://sudact.ru/regular/doc/> (дата обращения: 15.04.2020).
5. Приговор Багратионовского районного суда Калининградской области № 1-45/14 1-45/2014 от 3 июля 2014 г. по делу № 1-45/14 1-45/2014. URL: <https://sudact.ru/regular/> (дата обращения: 15.04.2020).

6. Приговор Брединского районного суда № 1-20/2015 от 3 февраля 2015 г. по делу № 1-20/2015. URL: <https://sudact.ru/regular/doc> (дата обращения: 18.04.2020).
7. Приговор Московского областного суда № 2-74/2015 от 4 августа 2015 г. по делу № 2-74/2015. URL: <https://sudact.ru/regular/> (дата обращения: 15.04.2020).

ПРОЕКТ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА  
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН О ВНЕСЕНИИ ДОПОЛНЕНИЙ В  
ТАМОЖЕННЫЙ КОДЕКС ЕВРАЗИЙСКОГО ЭКОНОМИЧЕСКОГО  
СОЮЗА ОТ 11.04.2017 Г.

Статья 1. Внести в статью 2 Таможенного Кодекса Евразийского экономического союза следующее дополнение:

Дополнить статью следующими положениями в абзаце 1, сформулировав дополнение следующим образом: «Правоохранительная деятельность – государственная деятельность, осуществляемая специально уполномоченными на то субъектами посредством применения юридических мер воздействия, направленная на охрану и защиту прав граждан, интересов общества и государства, обеспечение национальной безопасности, законности и правопорядка, а также на профилактику и выявление правонарушений, борьбу с совершаемыми и совершенными противоправными деяниями, предупреждение и пресечение, раскрытие и расследования преступлений, привлечение виновных к ответственности».

Статья 2. В статью 354 Таможенного Кодекса Евразийского экономического союза внести следующее дополнение:

Дополнить пункт 1 дополнительным абзацем, сформулировав дополнение следующим образом: «Правоохранительная деятельность таможенных органов – деятельность уполномоченных органов и должностных лиц, направленная на охрану, защиту экономической безопасности, экономического суверенитета РФ, единства таможенной территории, экономических интересов, жизни, здоровья граждан, животного и растительного мира, окружающей среды. Таможенные органы отвечают за соблюдение таможенного и иного законодательства, борьбу с контрабандой,

иными преступлениями и административными правонарушения в таможенной области».

Статья 3. В статью 351 Таможенного Кодекса Евразийского экономического союза внести следующее дополнение:

Дополнить статью дополнительными положениями в п. 2, сформулировав дополнение следующим образом: «С целью усовершенствования правоохранительной деятельности таможенных органов следует придерживаться следующих направлений работы:

1) Усовершенствование механизма предварительных оперативных проверочных мероприятий.

2) Развитие активного международного сотрудничества при проведении совместных мероприятий и обмен значимой оперативной информации.

3) Обеспечение сбора и получения предварительной оперативной информации.

4) Ужесточение контроля в сфере борьбы с проявлениями коррупции и иными должностными преступлениями с таможенной сфере.

5) Совершенствование межведомственной нормативно-правовой базы, на основе которой налаживается сотрудничество между государственными структурами».

Статья 3. Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования.

ПРОЕКТ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА  
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН О ВНЕСЕНИИ ДОПОЛНЕНИЙ В  
КОДЕКС ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ ОТ  
30.12.2001 Г. № 195-ФЗ

Статья 1. Внести в статью 27.2 КоАП РФ следующее дополнение:

Дополнить статью дополнительными положениями в пункте 2, сформулировав дополнение следующим образом: «Доставление должно быть осуществлено в срок, не превышающий трех часов, а при неблагоприятных погодных условиях и с учетом особенностей местности в срок, не превышающий 12 часов».

Статья 2. Внести в статью 27.9 КоАП РФ следующее дополнение:

Дополнить статью дополнительными положениями в пункте 3, сформулировав дополнение следующим образом: «Транспортное средство досматривается в отсутствие владельца только с целью обеспечения безопасности окружающих граждан, организации транспортной безопасности, при проведении антитеррористических мероприятий, в случае возникновения угрозы окружающей среде, а также в случае, если в транспорте могут находиться запрещенные к перемещению предметы, например оружие, боеприпасы, взрывные устройства, взрывчатые вещества, наркотические и психотропные вещества и иные товары, запрещенные к ввозу в РФ и Таможенного Союза».

Статья 3. Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования.

ПРОЕКТ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА  
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН О ВНЕСЕНИИ ДОПОЛНЕНИЙ В  
УПК РФ от 18.12.2001 г. № 174-ФЗ

Статья 1. Внести в статью 7 УПК РФ следующее изменение:

Изменить наименование статьи с формулировки «Законность при производстве по уголовному делу» на новую редакцию в виде «Законность в уголовном судопроизводстве».

Статья 2. Внести в статью 149 УПК РФ следующее дополнение:

Дополнить пункт 3 следующей формулировкой: «3.1) по делам, предусмотренным ст. 173.1 УК РФ, ст. 174 УК РФ, ст. 174.1 УК РФ, ст. 189 УК РФ, ст. 190 УК РФ, ст. 193 УК РФ, ст. 193.1 УК РФ, ч. 3 и 4 ст. 194 УК РФ, ч. 2 ст. 200.1 УК РФ, ст. 200.2 УК РФ, ст. 226.1 УК РФ, ст. 229.1 УК РФ, неотложные действия производит дознаватель таможенного органа, который в дальнейшем направляет уголовное дело руководителю следственного органа».

Статья 3. Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования.

## ПРОЕКТ ПОЛОЖЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЕ ДОЗНАНИЯ ЧЕЛЯБИНСКОЙ ТАМОЖНИ

### I. Общие положения

1. Отдел дознания (далее – Отдел) является самостоятельным структурным подразделением Челябинской таможни (далее – таможня). В компетенцию отдела входит рассмотрение сообщений о преступлениях, производство дознания и неотложных следственных действий с дальнейшей передачей материалов по посредственности по уголовным делам, отнесенных к компетенции таможенных органов.

2. Отдел в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, международными договорами Российской Федерации, таможенным законодательством Евразийского экономического союза, системой федеральными конституционными законами, законодательством Российской Федерации о таможенном деле и иными федеральными законами, Уголовным кодексом Российской Федерации, Уголовно-процессуальным кодексом Российской Федерации, Кодексом об административных правонарушениях Российской Федерации, Федеральным законом от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», иными правовыми актами Федеральной таможенной службы России (далее – ФТС России), правовыми актами Уральского таможенного управления (далее – Управление), Уральской оперативной таможни (далее УОТ) и Таможни, а также настоящим Положением.

3. Отдел возглавляет начальник Отдела, который подчиняется непосредственно заместителю начальника таможни.

4. Работа Отдела строится на основе планов работы таможни и Отдела, составленных начальником таможни. В деятельности сотрудников сочетаются принципы единоначалия при решении вопросов служебной



деятельности и персональной ответственности каждого должностного лица Отдела за состояние дел на подотчетном участке и за выполнение отдельных поручений.

5. План работы Отдела таможни, согласовывается с Уральской оперативной таможней, утверждается заместителем начальника таможни.

6. Отдел решает возложенные на него задачи как непосредственно, так и через соответствующие структурные подразделения таможни во взаимодействии с другими подразделениями таможни и таможенных постов, подчиненных таможне (далее – подчиненные таможенные посты).

7. Делопроизводство и мероприятия по обеспечению режима секретности в Отделе осуществляется по общим правилам, закрепленным в ведомственной нормативной базе.

8. При осуществлении своей деятельности Отдел соблюдает требования правовых актов ФТС России по вопросам обеспечения информационной безопасности.

## II. Задачи Отдела

9. Осуществление в соответствии с требованиями Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации (далее – УПК РФ) полномочий органа дознания по рассмотрению сообщений о фактах преступных посягательств, производству дознания и неотложных следственных действий по уголовным делам, относящимся к компетенции таможенных органов.

10. Осуществление регистрационно-учетной деятельности в соответствии с единым порядком регистрации уголовных дел и учета преступлений, а также порядком заполнения и представления учетных документов, предусмотренных нормативными актами.

11. Осуществление деятельности по электронному учету зарегистрированных в таможене сообщений о преступлениях и находящихся в производстве таможенными органами уголовных дел.

12. Ведение специальной таможенной статистики и форм федерального государственного статистического наблюдения.

### III. Функции Отдела

13. Рассмотрение в пределах компетенции таможенного органа сообщений о любом совершенном или готовящемся преступлении и принятии по результатам рассмотрения решения согласно срокам и порядку, установленным УПК РФ.

14. Производство дознания и неотложных следственных действий по уголовным делам, отнесенных к компетенции таможенных органов.

15. Исполнение в соответствии с требованиями уголовно-процессуального законодательства Российской Федерации указаний прокурора, поручений следователя (дознавателя) о производстве следственных действий, международных запросов об оказании правовой помощи по уголовным делам в регионе деятельности таможен.

16. Участие на основании постановления руководителя следственного органа в составе следственных групп, создаваемых для расследования уголовных дел.

17. Взаимодействие с правоохранительными органами и иными государственными структурами по вопросам, отнесенным к ведению Отдела.

18. Регистрация уголовных дел и материалов об отказе в возбуждении уголовного дела, учет преступлений, совершенных на вверенной территории.

19. Учет сообщений о преступлениях с целью формирования статистических показателей.

20. Формирование, ведение и хранение учетных документов по зарегистрированным сообщениям о преступлениях.

#### IV. Права Отдела

21. Отдел с целью реализации возложенных на него задач и функций имеет право:

- 1) Вносить начальнику таможни, заместителю начальника таможни предложений по совершенствованию деятельности;
- 2) Получать от структурных подразделений необходимых статистических, аналитических, иных данных и документов;
- 3) Пользоваться ведомственными информационными базами данных в соответствии с порядком, установленным подзаконными актами;
- 4) Взаимодействовать с иными правоохранительными органами и государственными структурами, юридическими и физическими лицами по вопросам, входящим в компетенцию Отдела;
- 5) По правилам, установленным УПК РФ, запрашивать необходимые документы, материалы и сведения у иных органов и подразделений;
- 6) Производить следственные и иные процессуальные действия в соответствии с УПК РФ и ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности»;
- 7) Обжаловать поручения начальника Отдела начальнику органа дознания (начальнику таможни) или прокурору, поручения начальника органа дознания – прокурору, указания прокурора – вышестоящему прокурору;
- 8) Пользоваться иными правами, предусмотренными законодательством РФ и иными нормативными актами.

#### V. Заключительные положения

22. Штатная численность Отдела отражается в штатном расписании таможни, которое утверждается приказом начальника таможни.

23. Начальник Отдела назначается на должность и освобождается от нее соответствующим Приказом начальника таможни по представлению заместителя начальника таможни.

24. Должностные лица Отдела должны соответствовать квалификационным требованиям.

25. Должностные обязанности, права и ответственность должностных лиц Отдела регламентируются должностными инструкциями, утвержденными в соответствии с порядком, установленным ФТС России.

26. Начальник Отдела устанавливает реестр криминалистической техники и закрепляет технические средства за конкретными сотрудниками для исполнения возложенных на них обязанностей.

27. Начальник Отдела несет персональную ответственность за осуществление функций и задач, возложенных на Отдел настоящим Положением и иными нормативными актами.

28. В случае неисполнения должностных обязанностей или ненадлежащего исполнения возложенных обязанностей сотрудники Отдела несут персональную ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.