

# ПРАВОВОЙ МЕХАНИЗМ РЕГУЛИРОВАНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РОССИИ В СФЕРЕ УГОЛОВНО- ПРОЦЕССУАЛЬНОГО ПРОИЗВОДСТВА

## LEGAL MECHANISM FOR REGULATION OF THE POWERS OF THE CUSTOMS AUTHORITIES OF RUSSIA IN THE FIELD OF CRIMINAL PROCEEDINGS

**E. Abasheva  
V. Malygina**

*Summary.* The article, taking into account the realities of the modern foreign policy situation, examines the current norms of international, federal and specialized legislation of the customs authorities of the Russian state, regulating their powers in the field of criminal prosecution for violation of customs rules. The authors focus on the importance of the actions of customs officials to optimize the suppression of illegal actions in the field of customs, providing for criminal liability under Russian law and the contribution of customs authorities to ensuring compliance with the economic security of the Russian state.

*Keywords:* customs authorities, criminal offenses, criminal procedural powers, operational investigative measures, inquiry.

**Абашева Екатерина Александровна**

*К.ю.н., доцент, независимый исследователь,  
Белгород  
abasheva229@mail.ru*

**Малыгина Виктория Викторовна**

*Ведущий инспектор, Шереметьевская таможня ФТС  
России, Москва  
malygina.vika2016@yandex.ru*

*Аннотация.* В статье, с учетом реалий современной внешнеполитической ситуации, рассматриваются действующие в настоящее время нормы международного, федерального и профильного законодательства таможенных органов российского государства, регулирующие их полномочия в сфере привлечения к уголовной ответственности за нарушение таможенных правил. Авторы акцентируют внимание на значимости действий сотрудников таможенных органов по оптимизации пресечения противоправных действий в сфере таможенного дела, предусматривающих уголовную ответственность по российскому законодательству и вкладе органов таможенной службы в обеспечение соблюдения экономической безопасности российского государства.

*Ключевые слова:* таможенные органы, уголовные правонарушения, уголовно-процессуальные полномочия, оперативно-розыскные мероприятия, дознание.

**Б**орьба с правонарушениями в области нарушения таможенных правил, предусматривающими уголовную ответственность, на сегодняшний день является одним из приоритетных направлений правоохранительной деятельности таможенных органов, направленной прежде всего на осуществление контроля и поддержание порядка во внешнеэкономической сфере, а также на предотвращение подрыва экономической безопасности Российской Федерации.

Спецоперация Российской Федерации по защите украинских граждан от геноцида «Киевского режима» начавшаяся 24 февраля 2022 года, преследующая прежде всего цели демилитаризации и денацификации самой Украины, связана в том числе и с событиями 2014 года. Так, свершившийся факт исторического возвращения Крыма и Севастополя в состав Российской Федерации в результате проведенного референдума, и без того растущее всестороннее внешнеполитическое давление прозападных сил (политическое, эко-

номическое, идеологическое, информационное и т.д.) направленное на прогрессирующую дискриминацию России и выведение её из мировой политики на геополитическом уровне, а также признание Россией 21 февраля 2022 года в качестве независимых государств Донецкой Народной Республики [8] и Луганской Народной Республики [9], имеющих территориальную принадлежность к Украине, вылились в вооруженное противостояние. Состояние вооруженного конфликта между сопредельными государствами, как известно, всегда ведет не только к политическому, но и к экономическому противостоянию, что сказывается на росте организованной преступности, в том числе в области таможенного дела.

Правоохранительная деятельность российских таможенных органов в сфере уголовного производства стала приобретать наибольшую значимость после заключения «Договора о Таможенном союзе и Едином экономическом пространстве» 26 февраля 1999 года [1] между государствами — Россия, Белоруссией, Казах-

станом и Киргизией, позволивший странам заключившим Договор совместное проведение целого комплекса мероприятий по осуществлению мер направленных на предотвращение и пресечение широкого диапазона правонарушений, в том числе и в области уголовных преступлений в таможенной сфере, касающихся оказания взаимной помощи в области таких уголовно-наказуемых преступлений, как провоз через границу таможенного союза запрещенных видов товаров, веществ (наркотических, сильнодействующих и психотропных веществ, контрабандного вывоза культурных ценностей и драгоценных металлов, редкого природного фармацевтического сырья и т.д.).

В ноябре 2009 года был принят первый кодифицированный нормативно-правовой акт — Таможенный кодекс Таможенного союза [2], заменивший собой Таможенные кодексы государств-участниц Таможенного Союза. В рамках заложенных в Кодексе положений в 2011 году между государствами членами Таможенного союза было заключено «Соглашение о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств — членов Таможенного союза по уголовным делам и делам об административных правонарушениях» [6].

Таможенный кодекс Таможенного союза, действовал с 2009 вплоть до образования 29 мая 2014 г года новой экономической конгломерации государств — Евразийского экономического союза [5] и пришедшего на его смену в январе 2018 года нового Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (далее — ТК ЕАЭС) [7], куда кроме вышеперечисленных стран — Белоруссии, России, Казахстана и Киргизии, вошло пятое, имеющее общие территориальные границы с Российской Федерацией государство — Армения.

Задачи, функции и основные уголовно-процессуальные полномочия таможенных органов Российской Федерации четко определены в Главе 47 «Общие положения таможенных органов» ТК ЕАЭС, где ст. 354 «Правоохранительная деятельность таможенных органов» устанавливает, что «таможенные органы являются органами дознания и (или) следствия по делам о преступлениях или уголовных правонарушениях, производство по которым отнесено к ведению таможенных органов в соответствии с законодательством государств-членов» [7]. Данная правовая норма закрепляет положение том, что таможенные органы стран-членов ЕАЭС наделены полномочиями проведения оперативно-розыскной деятельности, которая в свою очередь осуществляется ими в соответствии с законодательством государства — члена ЕАЭС на территории которого было совершено конкретное уголовное правонарушение.

Современные таможенные органы Российской Федерации в своей деятельности руководствуются не только законодательными актами международного и федерального уровня, но и профильными нормативно-правовыми актами. Так, задачи, функции, направления деятельности и полномочия таможенных органов в сфере пресечения уголовных правонарушений закреплены в целом ряде нормативно-правовых актов, а именно Уголовном кодексе Российской Федерации; Уголовно-процессуальном кодексе Российской Федерации; Федеральном законе «Об оперативно-розыскной деятельности»; Приказе ФТС России «Об утверждении Положения об Управлении таможенных расследований и дознания».

Основанием для осуществления уголовно-процессуальной деятельности таможенных органов российского государства, изначально проистекающих из их обязанностей и полномочий в сфере внешнеэкономической деятельности, наделяют таможенные органы, в соответствии с вышеупомянутыми законодательными актами, полномочиями выявления, пресечения и расследования дел о контрабанде, незаконных валютных операциях, незаконных деяний в отношении валютных ценностей, уклонения от уплаты таможенных платежей и других преступлений, отнесенных российским уголовным законодательством к их компетенции.

Диапазон преступлений, предусматривающих уголовную ответственность по линии нарушения таможенных правил достаточно широк, его отражают нормы Уголовного кодекса Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ, а именно: ст. ст. 173.1, 173.2 (ответственность за незаконное образование юридического лица и незаконное использование документов для его образования), ст. ст. 174, 174.1 (легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем либо в результате совершения лицом преступления); ст. 189 (незаконный экспорт сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации для создания оружия массового поражения, вооружения и военной техники); ст. 190 (невозвращение на территорию российского государства культурных ценностей); ст. 193, ст. 193.1 (совершение незаконных валютных операций); ст. 194 (уклонение от уплаты таможенных платежей или пошлин физ- и (или) юридическими лицами); ст. 200.1, ст. 200.2 (контрабанда наличных денежных средств, денежных инструментов, алкогольной продукции и (или) табачных изделий); ст. 226.1 (контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения); ст. 229.1 (контрабанда наркотических средств,

психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов) [10].

Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 г. № 174-ФЗ в ст. 40 «Орган дознания» используя отсылочную норму к Федеральному закону «Об оперативно-розыскной деятельности» определяет, что к органам дознания, наряду с органами внутренних дел относятся «иные органы исполнительной власти, наделенные в соответствии с федеральным законом полномочиями по осуществлению оперативно-розыскной деятельности» [9].

В свою очередь Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности» от 12.08.1995 г. № 114-ФЗ в п. 6 ст. 13 «Органы осуществляющие оперативно-розыскную деятельность» раскрывает вышеназванную отсылочную норму, закрепляя, что «на территории Российской Федерации право осуществлять оперативно-розыскную деятельность предоставляется оперативным подразделениям таможенных органов Российской Федерации» [10].

Статья 7 Приказа ФТС России «Об утверждении Положения об Управлении таможенных расследований и дознания» от 26.07.2013 г. № 1392, закрепляющая направления деятельности Управления таможенных расследований и дознания (правоохранительное структурное подразделение ФТС России) в п. 2 устанавливает, что «производство предварительного расследования в форме дознания и неотложных следственных действий по уголовным делам о преступлениях, отнесенных к компетенции таможенных органов (далее — производство предварительного расследования в форме дознания и неотложных следственных действий)» [4].

Специфика ведения дел об уголовных правонарушениях, подведомственных таможенным органам заключается в том, что для регулирования вопросов, составляющих сущность уголовного производства, предусматривает обращение таможенных органов к положениям, закрепленным том числе и в подзаконных нормативно-правовых актах таможенных ор-

ганов, например, Приказ ФТС России от 14.09.2010 г. № 1690 «Об утверждении Инструкции о порядке осуществления контроля за уголовными делами и делами об административных правонарушениях особой важности» [3].

В следствие широкой географии совершения субъектами уголовных преступлений и территориального расположения самих таможенных органов, уголовному судопроизводству по делам в сфере нарушения таможенных правил присущи не только существенные объемы совершения следственных и процессуальных действий и проведение значительного круга оперативно-розыскных мероприятий таможенными органами, но непосредственно ведение предварительного расследования в форме дознания и неотложных следственных действий, а также самого расследования по делам об уголовных правонарушениях.

Не смотря на сложившуюся политическую ситуацию на русско-украинской границе, когда Российская Федерация была вынуждена 24 февраля 2022 года начать специальную военную операцию по освобождению украинских жителей от установленного в последние годы нацистского режима на территории Украины в отношении граждан своего же государства, сотрудники таможенных органов и сегодня продолжают достойно выполнять поставленные перед ней Российской Федерацией задачи по борьбе с предотвращением роста правонарушений уголовного характера. Преступления отнесенные законодательством российского государства к компетенции таможенных органов в сфере привлечения к уголовной ответственности за нарушение таможенных правил, неразрывно связано с применением мер принуждения. Диапазон выявляемых, возбуждаемых и расследуемых дел об уголовных правонарушениях требует от должностных лиц таможенных органов глубокого знания норм современного законодательства, регулирующего порядок производства по делам об уголовных правонарушениях, подведомственных таможенным органам в целях соблюдения и защиты прав и законных интересов всех участников уголовного производства.

#### ЛИТЕРАТУРА

1. Договор о Таможенном союзе и Едином экономическом пространстве от 26.02.1999 г. URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_31914](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_31914)
2. Решение Межгосударственного Совета ЕврАзЭС от 27.11.2009 г. № 17 (ред. от 11.04.2017) «Таможенный кодекс Таможенного союза» URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_9523](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_9523)
3. Приказ ФТС России от 14.09.2010 г. № 1690 «Об утверждении Инструкции о порядке осуществления контроля за уголовными делами и делами об административных правонарушениях особой важности» URL: <https://docs.cntd.ru/document/902301921?marker=65201M>
4. Приказ ФТС России от 26.07.2013 г. № 1392 «Об утверждении Положения об Управлении таможенных расследований и дознания» URL: <https://www.alta.ru/tamdoc/13pr1392/>
5. Договор о Евразийском экономическом союзе от 29.05.2014 г. (ред. от 01.10.2019) URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_16385](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_16385)

6. Федеральный закон от 07.02.2011 г. № 13-ФЗ (ред. от 08.05.2015) «Соглашения о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств — членов Таможенного союза по уголовным делам и делам об административных правонарушениях» URL: <https://base.garant.ru/12182700/>
7. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза от 01.01.2018 г. (ред. от 25.05.2019) URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_215315/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/)
8. Указ Президента РФ от 21.02.2022 г. № 71 «О признании Донецкой Народной Республики» URL: <https://rg.ru/2022/02/22/prezident-ukaz-donetsk-site-dok.html>
9. Указ Президента РФ от 21.02.2022 г. № 72 «О признании Луганской Народной Республики» URL: <https://rg.ru/2022/02/22/prezident-ukaz-lugansk-site-dok.html>
10. Федеральный закон от 12.08.1995 г. № 144-ФЗ (ред. от 01.04.2022) «Об оперативно-розыскной деятельности» URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_7519/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_7519/)
11. Федеральный закон от 18.12.2001 г. № 174-ФЗ (ред. от 19.05.2022) «Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации» URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34481/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34481/)

© Абашева Екатерина Александровна ( abasheva229@mail.ru ), Малыгина Виктория Викторовна ( малыгина.vika2016@yandex.ru ).

Журнал «Современная наука: актуальные проблемы теории и практики»



г. Белгород