Для ззаказа доставки данной работы воспользуйтесь поиском на сайте по ссылке: <http://www.mydisser.com/search.html>

Правовые и организационные основы оперативно-розыскной деятельности таможенной службы Германии и их учет в обеспечении правоохранительного сотрудничества таможенных служб России и Германии

**Год:**

2006

**Автор научной работы:**

Клёпов, Александр Владимирович

**Ученая cтепень:**

кандидат юридических наук

**Место защиты диссертации:**

Москва

**Код cпециальности ВАК:**

12.00.09

**Специальность:**

Уголовный процесс; криминалистика и судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность

**Количество cтраниц:**

190

## Оглавление диссертации кандидат юридических наук Клёпов, Александр Владимирович

ВВЕДЕНИЕ.

ГЛАВА 1. ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ОПЕРАТИВНО-РОЗЫСКНОЙ

ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ ГЕРМАНИИ.

§1.1. Общие задачи таможенной службы Германии и особенности законодательства ФРГ в области выявления и расследования таможенных преступлений.

§ 1.2. Особенности нормативно-правового регулирования функционирования Министерства финансов Германии и ТС Германии в области оперативнорозыскной деятельности.

ГЛАВА 2. ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ ОСНОВЫ ОПРЕАТИВНО-РОЗЫСКНОЙ

ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТС ГЕРМАНИИ.

§2.1. Роль и место оперативно-розыскных подразделений в системе таможенных органов Германии.

§2.2. Сущность, структура, функции и задачи оперативно-розыскной службы

§2.3. Организация взаимодействия оперативно-розыскных подразделений с иными таможенными и правоохранительными органами Германии.

ГЛАВА 3. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОГО СОТРУДНИЧЕСТВА ТАМОЖЕННЫХ

СЛУЖБ РОССИИ И ГЕРМАНИИ.

§3.1. Общая характеристика и особенности организации, координации и взаимодействия по основным направлениям оперативно-служебной деятельности.

§3.2. Предложения по совершенствованию правоохранительной деятельности таможенных органов России с учетом опыта ТС Германии.

## Введение диссертации (часть автореферата) На тему "Правовые и организационные основы оперативно-розыскной деятельности таможенной службы Германии и их учет в обеспечении правоохранительного сотрудничества таможенных служб России и Германии"

Актуальность исследования. Дальнейшее развитие Российской Федерации и ее экономики объективно обусловлено вхождением в мировой экономический рынок и связано с интенсификацией ее отношений со странами Евросоюза. Доля этих стран во внешнеторговом обороте России превышает 53%. При этом ее крупнейшим торговым партнером является Германия.

Существенные изменения в механизме внешнеэкономической деятельности государства оказали непосредственное влияние на развитие криминогенной обстановки в России, значительно предопределили рост преступных посягательств в экономической сфере нашего государства. Масштабы и общественная опасность контрабанды, других преступлений, посягающих на экономическую безопасность страны, неизмеримо возросли.

В системе правоохранительных и специальных органов России, осуществляющих функцию защиты экономического суверенитета России, таможенные органы занимают одно из ведущих мест. Это ставит перед ними задачу создания эффективного механизма противодействия правонарушениям в сфере таможенного дела, их своевременного выявления,предупреждения, пресечения и раскрытия.

Одной из причин недостаточно эффективной борьбы правоохранительных органов с преступлениями в сфере таможенного дела является преимущественное использование их сотрудниками традиционных форм и методов оперативно-служебной деятельности, в том числе при организации взаимодействия, как между собой, так и с правоохранительнымиорганами зарубежных государств.

Правоохранительным сообществом России в борьбе с преступностью еще не в полной мере используются ресурсы таможенной службы России, являющейся субъектом оперативно-розыскной деятельности, органом дознания.

Первичный анализ проблемы показывает, что значительная часть преступлений в этой сфере связана с такими глобальными угрозами и вызовами современности, как международный терроризм, наркобизнес, незаконная торговля оружием и организованная преступность. В условиях развития процесса глобализации возникает необходимость более тесного сотрудничества стран мира в борьбе с указанными явлениями. Изложенное в значительной мере предопределило выбор темы диссертационного исследования.

Таможенная служба (ТС) Германии как структурное подразделение Министерства финансов Германии накопила большой опыт правоохранительной, в том числе оперативно-розыскной деятельности по борьбе со всеми классическими видами таможенных преступлений от контрабанды до уклонения от уплаты таможенных платежей. Вместе с тем ТС Германии активно включилась в решение новых задач по защите общеевропейского рынка, соблюдению эмбарго, борьбе с нелегальной миграцией.

Федеральная таможенная служба (ФТС) России в процессе своего становления уже обращалась к организационному опыту ТС Германии в 90-е годы XX века при решении вопросов наделения ее правом осуществления оперативно-розыскной деятельности по аналогии с оперативными таможнями в 16 землях Федеративной Республики Германия.

Однако правоохранительные подразделения таможенных органов России, несмотря на активное развитие сотрудничества с ТС Германии, участие в проведении совместных специальных операций и разработок, в том числе контролируемых поставок, еще мало знакомы с оперативно-розыскным и международным опытом ТС Германии в борьбе с таможеннымиправонарушениями. На наш взгляд, нуждается в развернутом исследовании проблема организации и тактики деятельности оперативно-розыскных подразделений ТС Германии.

В ежегодном (25 апреля 2005 года) Послании Президента России Федеральному Собранию Российской Федерации работа таможенных органов отнесена к системообразующим элементам развития России. Приоритетом в их деятельности «должна стать проверка исполнения налогового и таможенного законодательства».

Содержащаяся в Целевой программе развития таможенной службы России до 2010 года задача активного вхождения России в мировое экономическое пространство, принимаемые меры по интенсификации взаимоотношений со странами Европейского Союза, унификации методов таможенного контроля, созданию современных информационных систем и широкому внедрению документально-электронных форм таможенного оформления, в том числе в упрощенной форме, в свою очередь, требуют совершенствования форм и методов работы правоохранительных подразделений таможенных органов России.

Применение в практике деятельности таможенных органов законодательных положений новых Таможенного кодекса, Кодекса об административных правонарушениях, Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации направленных на реализацию базовых принципов ВТО: содействие внешней торговле, гармонизацию таможенного администрирования, активную борьбу с международной преступностью создаст необходимые условия для вступления России во Всемирную торговую организацию.

В то же время содержащиеся в Таможенном кодексе нормы, в частности, связанные с сокращением сроков таможенного оформления с 10 до 3 дней (на практике более 95% товаров в настоящее время оформляются в течение одних суток), упрощением таможенных процедур и других либеральных положений законов используются недобросовестнымиучастниками внешнеэкономической деятельности (ВЭД) в целях совершения таможенных правонарушений.

В связи с этим перед правоохранительными, и, особенно, таможенными, органами России, встает задача организации более эффективной борьбы с экономическими правонарушениями, активного использования всего спектра сил, средств, форм и методов оперативно-розыскной деятельности, поиска новых направлений сотрудничества с зарубежными таможенными службами, и в том числе с ТС Германии, накопившей уникальный опыт правоохранительной деятельности. Рациональное использование этого опыта таможенными органами России, на наш взгляд, является актуальной задачей, вызванной потребностями динамично развивающейся экономики страны, решению которой и посвящена представленная диссертация. Степень разработанности темы.

Исследованию проблем оперативно-розыскной деятельности в правоохранительных и специальных органах России посвящены работы известных ученых и практиков, таких как И.В. Александров, С.И. Вахмистрова, А.П. Камышников, В.П. Кувалдин, Ю.А. Лукичев, В.И. Михайлов, A.A. Остроумов, М.П. Смирнов, A.C. Подшибякин, A.B. Федоров, Д.А. Шестаков,

A.Ю. Шумилов и др.

Проблемы международного сотрудничества в сфере борьбы с организованной преступностью, международным терроризмом и иными особо опасными видами преступлений, в том числе организации взаимодействия правоохранительных органов России и зарубежных стран, достаточно широко исследованы в научных трудах Г.А. Аванесова, В.А. Васильева, А.Г. Волеводза, Л.Д. Гаухмана, A.B. Гриненко, А.И. Долговой, Н.Д. Ковалева, В.В. Лунеева, Б.П. Пичкова, Н.В. Прокофьева, В.Г. Пузикова, И.В. Фисенко, Э.Н. Якубовского и др. Особенности организации правоохранительной (оперативно-розыскной) деятельности таможенных органов России отражены в работах А.Е. Акимова,

B.А. Жбанкова, В.Б. Карелина, А.Ф. Козыкина, В.М. Мешкова, В.Л. Попова, Н.Е. Симонова и др.

Вопросам международного сотрудничества правоохранительных подразделений таможенных органов России и других государств посвящены диссертационные исследования С.Д. Дуйсебаева, H.H. Мазаевой, О.В. Морозовой И др.

Однако комплексное исследование правовых и организационных основ оперативно-розыскной деятельности ТС Германии, анализ опыта организации ее сотрудничества с таможенной службой России осуществляются впервые.

Объектом исследования является правоохранительная деятельность Таможенной службы Германии и практика организации ее сотрудничества с Федеральной таможенной службой России.

Предметом исследования выступают правовые и организационные основы оперативно-розыскной деятельности Таможенной службы Германии, а также формы и методы правоохранительного сотрудничества ФТС России и ТС Германии.

Цели и задачи исследования.

Целью настоящего диссертационного исследования является теоретическое осмысление основ оперативно-розыскной деятельности ТС Германии и выработка рекомендаций по совершенствованию практики деятельности оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России в новых международных и экономических условиях, а также предложений по повышению эффективности действующего организационно-правового механизма двухстороннего сотрудничества таможенных служб в правоохранительной сфере. Достижение указанных целей обеспечивается решением следующих взаимосвязанных задач:

- исследование и обобщение правовых норм законодательства ФРГ, лежащих в основе оперативно-розыскной деятельности ТС Германии;

- анализ организационных основ деятельности правоохранительных подразделений ТС Германии в контексте с принимаемыми государством мерами внутри- и внешнеполитического, экономического и правового характера, включая борьбу с международным терроризмом и организованной преступностью;

- изучение литературных источников, законодательных и иных нормативных актов, относящихся к исследуемой проблеме;

- изучение практики сотрудничества ФТС России и ТС Германии в борьбе с таможенными правонарушениями;

- разработка предложений и рекомендаций, направленных на совершенствование сотрудничества ФТС России и ТС Германии в правоохранительной сфере.

Методологическая и эмпирическая основы исследования.

Методологическую основу исследования составляют диалектический метод научного познания, а также частнонаучные методы: исторический, сравнительноправовой, системно-структурный, статистический, социологический (анкетирование), обобщение практики проведения оперативно-розыскных мероприятий и следственных действий. Эмпирическую основу исследования составили: анализ результатов правоохранительной деятельности таможенных органов Германии, целенаправленный опрос 107 руководителей и ведущих сотрудников Оперативно-розыскного ведомства ТС Германии (ЦКА-Цоллькриминальамт) и оперативных таможен Земель Берлин-Бранденбурга, Гамбурга, Дрездена, Франкфурта-на-Майне, Штуттгарта и др.

Кроме того, при написании диссертации использовалась практика и непосредственный опыт подготовки проведения соискателем совместных операций по борьбе с контрабандой и иными таможенными правонарушениями на сухопутном («Одер 1», «Одер 2») и морском («Порт 1», «Порт 2», «Конквест») каналах перевозки грузов и пассажиров, совместных контролируемых поставок наркотических средств, расследований фактов контрабанды сигарет, ювелирных изделий и акцизных марок в 1995-2005 годах.

Эмпирическую основу диссертационного исследования дополнил 15-летний личный опыт службы автора в правоохранительных подразделениях таможенных органов, а также опыт 3-летней работы в Германии в качестве руководителя Представительства ФТС России в ФРГ, непосредственное участие в международных конференциях и семинарах по таможенной и правоохранительной тематике.

Теоретическую базу исследования составили положения Конституций России и Германии, нормы международного права, федерального законодательства России и ФРГ (в частности, уголовного и уголовно-процессуального законов, закона о внешней торговле, о налогах, о финансовом управлении, об обороте наркотических средств и др., ведомственные нормативные акты ФТС России, Минфина ФРГ, ТС Германии, межведомственные соглашения, меморандумы и протоколы, регламентирующие взаимоотношения таможенных служб обоих государств, включая правоохранительную сферу).

При написании диссертации автором исследованы и использовались работы известных немецких ученых и специалистов в области права и таможенного дел, таких как д-р П. Вамерс, Ф. Крей, К.-Х. Маттиас, Б. Фен, Р.-Д. Фолкмар, П. Циммерман, д-ра Д. Хан, В. Хетцер и других.

Научная новизна диссертации состоит в том, что представленная работа является одним из первых комплексных исследований оперативно-розыскной деятельности зарубежного партнера ФТС России - ТС Германии, научная разработка и обобщение практики которой позволили сделать ряд выводов и предложений по совершенствованию правоохранительного сотрудничества оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России. Основные положения, выносимые на защиту.

Определение роли и места ТС Германии в национальной и международной системах интеграционной безопасности в борьбе с транс-национальной \* преступностью.

Учет особенностей использования лиц, оказывающих содействие ТС Германии на конфиденциальной основе, на основных этапах оперативно-розыскного и уголовного процессов.

Исследование опыта использования института оперативных работников под прикрытием (ОРПП) в оперативно-розыскной деятельности ТС Германии и обоснование предложений о целесообразности применения этого института в целях совершенствования правоохранительной деятельности таможенных органов России.

Классификация основных форм правоохранительного сотрудничества оперативно-розыскных подразделений таможенных служб России и Германии и предложения по его совершенствованию при проведении международных операций по выявлению, предупреждению, пресечению и раскрытию таможенных преступлений.

Использование научного и практического опыта оперативно-розыскных подразделений ТС Германии в целях совершенствования учебного процесса, подготовки, переподготовки и повышения квалификации кадров оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России. Теоретическая и практическая значимость исследования.

Содержащиеся в диссертации выводы, предложения и заключения могут быть использованы при организации работы правоохранительных подразделений таможенных органов России, как в ФТС России (Главного управления по борьбе с контрабандой, Управления таможенных расследований и дознания, Управления организации специальных операций), так и в Региональном таможенном управлении радиоэлектронной безопасности объектов таможенной инфраструктуры, Региональном оперативно-поисковом управлении, оперативных таможнях.

Отдельные предложения, основанные на результатах анализа правоохранительной деятельности ТС Германии, могут быть использованы в нормотворческой деятельности в МЭРТ России, таможенных органах Российской Федерации.

Основные результаты научной работы, выводы и рекомендации могут быть также полезными в практической деятельности оперативных сотрудников, особенно при работе с негласным аппаратом, а также в процессе подготовки, переподготовки и повышения квалификации таможенных кадров в Российской таможенной академии по специальным курсам «Оперативно-розыскная деятельность», «Организация таможенных расследований». Апробация и внедрение результатов исследования.

Научные разработки по данной теме были рассмотрены и одобрены на заседании кафедры специальных дисциплин Института правоохранительной деятельности РТА. Основные положения диссертационного исследования нашли отражение в 8 публикациях автора, которые используются в учебном процессе Института правоохранительной деятельности РТА, докладывались на международных семинарах по борьбе с мошенничеством и таможенными правонарушениями, организованных ОЛАФ ЕС (Бюро по борьбе с мошенничеством Евросоюза — прим. автора) в Австрии в 2003 и 2004 годах, в и

Германии в 2004 году, семинарах, организованных ВТО в Российской таможенной академии в 2005 году.

## Заключение диссертации по теме "Уголовный процесс; криминалистика и судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность", Клёпов, Александр Владимирович

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Результаты проведенного исследования позволяют сделать вывод о том, что развитие правоохранительной системы ТС Германии, ее структуры и наделение ее новыми полномочиями всегда обуславливалось конкретной внутри- и внешнеполитической обстановкой, участием в международных конвенциях и соглашениях, особенностями оперативной обстановки в стране, ЕС и мире, включая проблемы эмбарго, роста международного терроризма, наркобизнеса и организованной преступности в экономической сфере.

Эффективная деятельность ОРС ТС Германии, находящейся в составе Министерства финансов ФРГ, реализуется в рамках строгой регламентации в законодательных и ведомственных нормативных актах ее задач, функций, прав и обязанностей во взаимоотношениях с другими таможенными органами, а также прокуратурой, полицией и иными правоохранительными структурами.

В процессе исследования установлено, что наделение ОРС ТС Германии превентивными, налоговыми, надзорными и репрессивными функциями как финансового органа, контрольного органа и органа уголовного преследования потребовало от законодателя необходимости вооружить ОРС всем спектром оперативно-следственных полномочий сотрудника полиции, значительной частью полномочий прокуратуры в расследованиях в виде статуса «помощника прокуратуры».

Принятие в 2002 году Закона о таможенной оперативно-розыскной службе четко позиционировало место ЦКА и оперативных таможен в материально-финансовом, служебном, кадровом и иных аспектах, наделило ЦКА в полном объеме не только правами как оперативной таможни по непосредственному ведению оперативно-розыскных и следственных действий в расследованиях особо важного значения, но и правами ведения необходимых оперативно-розыскных и справочно-аналитических банков данных, участия в мероприятиях по контролю за внешнеторговым оборотом посредством реализации мер по так называемой «защите от опасности» (превентивных расследований в целях упреждения новых таможенныхпреступлений), а также комплексом задач по защите собственных оперативных работников в ходе оперативных мероприятий, защите так называемых третьих лиц и свидетелей.

Всесторонне анализируя правовые и практические аспекты задействования в оперативно-розыскной деятельности аппарата негласных помощников таможенных органов автор отмечает принципиальное разделение подразделений ведущих агентурную работу и осуществляющих оперативные разработки и расследования, глубокую правовую защищенность субъектов негласного сотрудничества как в лице агентуры, так и государства в лице работающего с ней оперативного работника, а также непосредственное и глубокое участие в этом процессе органов прокуратуры.

Детальное рассмотрение роли Таможенной службы Германии в реализации государственной системы мер обеспечения безопасности и борьбы с международным терроризмом, а также отдельные примеры использования этого опыта таможенными органами России позволяет автору высказать предложение о целесообразности более тесного взаимодействияправоохранительных подразделений ФТС России и ТС Германии по данной проблеме, с разработкой и включением конкретных мероприятий в действующие двухлетние планы сотрудничества.

Анализ многолетнего и эффективного использования ТС Германии такого действенного инструмента ОРД как оперативные работники под прикрытием (ОР1111), дает основание автору рекомендовать соответствующим инстанциям ФТС России рассмотреть вопрос об актуальности и объективной необходимости создания и применения этого института негласного сотрудничества в условиях складывающейся и прогнозируемой оперативной обстановки в сфере околотаможенной организованной преступности в России.

В процессе исследования установлено, что ввиду трансграничного и межнационального характера действий международных преступных группировок, их высокой мобильности и преступной многоплановости и агрессивности правительством Германии и самими правоохранительными органами, включая таможню, принимаются энергичные меры противодействияпосредством создания постоянно действующих совместных рабочих групп по борьбе с наркобизнесом, отмыванием денег, объединению информационно-аналитических и оперативных сил и средств в единых центрах.

Осуществляемое в настоящее время сотрудничество правоохранительных органов ФТС России и ТС Германии базируется на международных соглашениях, межведомственном договоре и других нормативных актах и реализуется в таких подтвержденных практикой формах как совместные операции по борьбе с таможенными экономическими правонарушениями и контрабандой наркотиков, использованием метода контролируемой поставки, ведению совместных разработок конкретных сигналов и дел, обмену запросами по делам об административных правонарушениях и т.п. Совершенствованию сотрудничества ФТС России и ТС Германии могли бы способствовать более детальная методологическая регламентация проводимых совместных оперативно-розыскных мероприятий, интенсификация обмена опытом и имеющимися оперативными банками данных, а также и ускорение исполнения запросов, повышение качества ответов на них.

## Список литературы диссертационного исследования кандидат юридических наук Клёпов, Александр Владимирович, 2006 год

1. Нормативные акты:

2. Конституция Российской Федерации (с изм. от 09.06.2001) //Первоначальный текст документа опубликован в издании Российская газета. 25 декабря 1993, №237.

3. Послание Президента Российской Федерации Федеральному собранию Российской Федерации от 25 апреля 2005 года, www.kremlin.ru.

4. Конституция ФРГ, (от 23 мая 1949 года, с изм. От 26.07.2002).

5. Закон об оперативно-розыскной деятельности в Российской Федерации, от 12.08.1995 год, №144-ФЗ.

6. Закон о таможенной оперативно-розыскной службе Германии, от 16.08.2002, Бундесгезетцблатт (БГБ), стр.3202.

7. Таможенной кодекс Российской Федерации, 2003 год.

8. Таможенный кодекс Европейского Союза, 2005 год.

9. Уголовный кодекс ФРГ, от 15.05.1871 года, Регионалгезетцблатт (РГБ) 1871 стр.127.

10. Уголовно-процессуальный кодекс ФРГ, от 12.09.1950, БГБ1950, стр.455. Ю.Закон о внешнеторговой деятельности ФРГ, от 28.04.1961, БГБ1961 часть 1,стр.481.

11. Закон о налогах ФРГ, от 16.03.1976 года, БГБ 1976, часть 1, стр.613. 12.3акон об обороте наркотических средств Федеративной Республики

12. Закон об отмывании денег ФРГ, от 25.10.1993 года, БГБ, часть 1, стр.1770.19.3акон о контроле за военным вооружением ФРГ, от 22.11.1990 года, Бундесгезетцблатт, часть 1, стр.2506.

13. Закон о правилах общего рынка ЕС (ФРГ).

14. Закон об административных правонарушениях (ФРГ), от 19.02.1987, БГБ, часть 1, стр.607.

15. Основные направления ведения уголовного и административного делопроизводства (ФРГ).

16. Соглашение о партнерстве и сотрудничестве между Европейским Союзом и Российской Федерацией от 24 июня 1994 года.

17. Протокол №2 «О взаимном административном содействии в целях надлежащего применения таможенного законодательства» от 17 июля 1995 года.

18. Договор между Российской Федерацией и Федеративной Республикой Германия «О сотрудничестве и взаимопомощи таможенных служб» от 16 декабря 1992 года.

19. Договор о добрососедстве, партнерстве и сотрудничестве между Союзом Советских Социалистических Республик и Федеративной Республики Германия от 09 ноября 1990 года.

20. Протокол между Государственным таможенным комитетом Российской Федерации и Таможенной службой Федеративной Республики Германия «О мерах по практической реализации Договора между Российской

21. Федерацией и Федеративной Республикой Германия о сотрудничестве и взаимопомощи таможенных служб» от 16 декабря 1992 года.

22. Приказ Министерства финансов ФРГ, №IIIB7-03046-49/03 от 05.01.2004.

23. Приказ Министерства финансов ФРГ, №IIIA5-01715-13/99 от 09.09.1999.

24. Инструкция Министерства финансов ФРГ №68 от 2 декабря 2003 года (№68 2003) «О мерах по предупреждению коррупции в таможенной службе», БМФ, 2003, Бонн, 64 стр.

25. Инструкция Министерства финансов ФРГ №16 от 20 февраля 2004 года «О мерах по проведению внутренней ревизии в таможенной службе», БМФ, 2004, Бонн, 49 стр.

26. Учебные пособия, монографии и статьи:

27. Айхель X., Огромные профессиональные знания и ответственность, Итоги работы ТС Германии в 2004 году, журнал «Цолль актуэль», №3 от 2005 г., 10-11 стр.

28. Александров И.В., Основы налоговых расследований, «ЮЦП», 2003 год, 374 стр.

29. Апп М., Обзор процедуры уведомления и вручения административных актов Федеральной финансовой службы, журнал ДДЦ №2, 2004 год, 7-10 стр.

30. Ахкутеков А.Х., Правовое регулирование оперативно-розыскной деятельности в Германии. Новый журнал для профессионалов «Оперативник (сыщик)», № 1 (2), 2005 год, С. 50-51.

31. Бойко А.И., Родина Л.Ю., Контрабанда, 2002 год, издательство «Юридический центр Пресс», 297 стр.

32. Бойсель Р., Борьба с пиратской продукцией задача таможенной службы, журнал ЦФЦ №7, 2000 год, 218-222 стр.

33. Брандль Х.-И., Контроль за исходными материалами/прекурсорами новая задача ТС Германии, журнал ДДЦ №3/1996 год стр. 22-23.

34. Брюнер Ф.-Х., ОЛАФ и международное сотрудничество, 2003 год, ЕС, 36 стр.

35. Бюллис Е., Взаимоотношение прокуратуры и полиции и их сотрудничество, журнал «Криминалист», 12.2005, стр.493-499.

36. Вамерс Др.П., Закон о таможенной оперативно-розыскной службе, журнал ДДЦ №1-2\2004г., 1-6 стр.

37. Вамерс П., Наблюдение за рынком задача Оперативно-розыскной таможенной службы Германии, часть 1, журнал ДФЦ №3, 1993 год, 70-75 стр.

38. Вамерс П., Наблюдение за рынком задача Оперативно-розыскной службы Германии, часть 2, журнал ДФЦ №4, 1993 год, 101-107 стр.

39. Вамерс П., др., Понятие таможенного контроля, журнал ДФЦ №10, 1999 год, 326-339 стр.

40. Вамерс П., Компетентность ОРС в борьбе с отмыванием денег согласно параграфу 12а Закона о финансовом управлении, журнал ДДЦ №10/1994 год, 99-100 стр.

41. Вамерс П., Новый закон о таможенном управлении и его контрольные полномочия в соответствии с параграфом 10, 5 и 12 данного закона, журнал ДДЦ №4/1993 год 48-50 стр. и №5/1993 год 61-65 стр.

42. Вамерс П., Справочник по хозяйственным и налоговым преступлениям.

43. Васильев В.А. «Актуальные проблемы законодательного обеспечения борьбы с терроризмом», журнал «Право и безопасность», №2(11), 2004 г.

44. Вевель У., Защита ЕС посредством сотрудничества в таможенном деле, журнал ЦФЦ №8/1995 год, 226-232 стр.

45. Волеводз А.Г., Правовое регулирование новых направлений международного сотрудничества в сфере уголовного процесса, изд. Юрлитинформ, 2002 год.

46. Грепль К., Специальные службы в структуре германской системы безопасности, Берлин, Данкер и Хумблот Гмбх, 1993г., 404 стр.

47. Гриненко A.B., «Зачем зажигают «горячие точки?», журнал «Боевое братство», декабрь 2000 г., стр. 12-15.

48. Гриненко A.B., «Документ Третьего Тысячелетия», журнал «Бизнес и безопасность в России», № 2, 2001 г., стр. 16-17.

49. Глесс Др.С., Об использовании добытых за границей оперативным путем сведений в судебном процессе внутри страны, журнал НСтЦ№2/2002г., 5762 стр.

50. Джон К., Экспортный контроль за товарами двойного назначения, журнал ЦФЦ №12/1993 год, 375-378 стр.

51. Дитман X., Правовая основа защиты информации в таможенной службе Германии, Мюнстер, журнал ДДЦ №9/2004, 63-67 стр.

52. Долгова А.И., «Преступность, ее организованность и криминальное общество», изд. Криминологическая ассоциация, М., 2003 г., стр. 523-533.

53. Егер В., Предварительные расследования и добывание информации в сфере уголовно-процессуального и полицейского права и полномочий разведывательных служб, журнал «Криминалист» №7-8/1996 год, 329-332 стр.

54. Емельянов В.П., Терроризм и преступления с признаками терроризирования, 2002 год, «ЮЦП», 291 стр.

55. Жбанков В.А., Свойства личности и их использование для установления лиц, совершивших таможенные правонарушения, Монография, РИО РТА, 1999 год, 192 стр.

56. Жбанков В.А., Нецкин И.В., Таможенные преступления и проблемы борьбы с ними/Роль и место таможенной службы России в развитии экономики иобеспечении экономической безопасности в условиях глобализации внешней торговли. -М.: РТА, 2001 год, 212-214 стр.

57. Краус П., Контроль таможенной службы в сфере правового регулирования рыночных отношений и внешнеторговой деятельности, журнал ЦФЦ №1, 1997 год, 7-12 стр.

58. Крей Ф., др., Правовые проблемы задействования оперативных сотрудников под прикрытием, включая электронный контроль (прослушивание) в целях защиты и как инструмент уголовного преследования в Германии, журнал «Юристише Рундшау», №1, 1998 год, 1-7 стр.

59. Крей Ф., др., Хаубих Э., Защита свидетелей, прослушивание телефонов, проверка по информационным базам данных, оперативные сотрудники под прикрытием, журнал «Юристише Рундшау», № 9, 1992 год, 309-315 стр.

60. Ковалев Н.Д., «Международное сотрудничество в борьбе с терроризмом», журнал «Защита и безопасность», № 1, 2002 г.

61. Кувалдин В.П., «Основы борьбы с организованной преступностью», Москва, 2004, Международный юридический институт при Министерстве юстиции России, 267 стр.

62. Лангрок М., «Особо крупный размер» в уклонении от уплаты налогов, журнал ВИСТРА №7/2004, 241-246 стр.

63. Линке Х.-Д., Цоллькриминальамт, Франкфурт-на-Майне, Петер Ланг Гмбх, 2004г., 316 стр.

64. Лукичев Ю.А., Вахмистрова С.И., Правоохранительные органы РФ курс лекций, 2003 год, 377 стр.

65. Лунеев В.В., «Организованная преступность, уголовный терроризм в условиях глобализации», журнал «Социологические исследования», № 5, 2002 г., стр.60-67.

66. Маттиас К.-Х., «С энергией и надеждой на успех», журнал Цолль актуэль №1/2003, 8-9 стр.

67. Маттиас К.-Х., Успех благодаря международному сотрудничеству, журнал «Цолль актуэль», №2/2001 год, 8-9 стр.

68. Маттиас К.-Х., Высокая психическая и физическая нагрузка, журнал «Цолль Актуэль», №5/1999 год, 8 стр.

69. Маттиас К.-Х., Успехи только благодаря усилиям всех, журанл «Цолль Актуэль», №3/2002 год, 8 стр.

70. Маттиас К.-Х., Роль ТС Германии в борьбе с международным терроризмом, журнал БДЦ №7/8 2004 г., 51-56 стр.

71. Михайлов В. И., Противодействие легализации доходов от преступной деятельности, 2002 год, «Юридический центр Пресс», 425 стр.

72. Михайлов В.И., Федоров A.B., Таможенные преступления, 1999 год, «ЮЦП».81 .Назаревский Д., Таможенное право ЕС: меры по защите рынка, журнал «Таможня», №10 от 24.05.2005 года.

73. Пичков Б.П. «Борьба с наркомафией в рамках системы ООН», сборник статей «Организованная престпность-3», изд. Криминологическая ассоциация, М., 1996 г., стр. 230-335.

74. Прокофьев Н.В. «К вопросу о борьбе с международным терроризмом на территориях иностранных государств», Московский журнал международного права, № 1, 2003 г.

75. Пузиков В.Г., Тимофеев А.Ф. «Международное сотрудничество — альтернатива международного терроризма?», журнал «Социологические исследования», № 1, 2004 г., стр. 137-139.

76. Пютц И., Налоговые и таможенные оперативники как помощники прокуратуры, журнал Вистра, №6/1990 год, 212-216 стр.

77. Рике К.-П., Компетенция Оперативно-розыскной таможенной службы по ведению расследований при подозрении на незаконный ввоз, вывоз или транзит наркотических средств, журнал ЦФЦ №10, 1984 год, 296-299 стр.

78. Рике К.-П., Контроль переписки, почтовой и телекоммуникационной связей, журнал АВ-Пракс, январь 200 года, стр. 19-23.

79. Тенсгерлеманн М., Добывание информации в оперативно-розыскной службе новое изобретение колеса?, журнал ДДЦ №6/1996 год, 45-47 стр.

80. Федоров A.B., Закон об оперативно-розыскной деятельности, «ЮЦП», 2003 год.

81. Фен Б., Еще раз: контроль внешней торговли задача специальной службы?, журнал ЦФЦ №11, 1995 год, 347-349 стр.

82. Фен Б.И., Информационные партнеры таможенного розыска, журнал криминалистика №12/2003 год, 751-755 стр.

83. Фен Б.И., Вамерс П., Комментарии к закону об оперативно-розыскной деятельности в таможенных органах, Баден-Баден, «Хомос», 2003 год. 414 стр.

84. Фисенко И.В., Борьба с международными преступлениями в международном уголовном праве, изд. Тесей, 2000 год.

85. Фолькмар Р.-Д., 80лет Оперативно-розыскной таможенной службе, журнал «Криминалистика» №1 за 2000 год, 50-54 стр.

86. Фрелих X., Успешное сотрудничество с Всемирной таможенной организацией (ВТО), ежемесячник Минфина ФРГ, август 2005, 71-76 стр.

87. Фюльбир А., Эпфельбах Р., Комментарий к закону об отмывании денег, изд. Коммуникационсфорум, Кельн, 1995 год, 3-е издание.

88. Хайссмайер А., Операция «Горячее железо», журнал «Фокус» №26/2005, 44-45 стр.

89. Хамахер Р.-Й., Достаточность оснований для расследований, Кельн, ДСтЦ №9, 1988 г., 217-220 стр.

90. Хетцер В., др., Таможенные органы в борьбе с организованной преступностью, журнал ЦФЦ №5, 1998 год, 146-152 стр.

91. Хетцер В., Отмывание денег в разрезе экономики и преступности, журнал ЦФЦ, №9/1993 год, 258-268 стр.

92. Хетцер В., Контроль внешней торговли — задача спецслужбы?, журнал ЦФЦ №2/1995 год, 34-4- стр.

93. Хлестов О.Н. «Удастся ли США изменить систему международной безопасности?», Московский журнал международного права», № 4, 2003 г.

94. Циммерман П., Контролируемые поставки наркотиков, ЦКА, 2002 год, 21 стр.

95. Циммерман X., др., проф., Обзор задач и компетенции таможенной службы в борьбе с отмыванием денег, журнал ДДЦ №9/2003 55-60 стр.

96. Шестаков Д.А., Уголовный кодекс ФРГ, 2003 год, «ЮЦП», 522 стр.

97. Шмитт С., Рабочее задание: пресечь отмывание денег, Кельн, Банк ФерлагГмбх, 2002г., 124 стр.

98. Шуманн X., Сохранение в тайне фамилии информанта в финансовом ведомстве, журнал Вистра, №1/1996 год, 16-18 стр.

99. Шумилов В.М., Введение в правовую систему ФРГ, изд. Дека, 2001 год.

100. Якубовский Э.Н., «Совершенствование сотрудничества правоохранительных органов государств участников СНГ в борьбе с преступностью и международным терроризмом», сборник статей «Прокурорская и следственная практика», № Ул, 2004 г., стр. 161-168

101. Хроника ЦКА 1952-2002гг., г. Бисмарк, «Мэркишер кунст унд Хайматферлаг», 2002г., 192 стр.

102. ОЛАФ и международное сотрудничество, Люксембург, ЕС, 2003 г., 79 стр.

103. Деятельность германской таможенной службы в национальном и международном ракурсе, Бонн, Федеральное министерство финансов, 1998 г., 76 стр.

104. Руководство по борьбе с отмыванием денег, Берлин/Брюссель, Союз общественных банков Германии, 2001 год, стр.231.

105. Германский таможенный музей, Берлин, Медиа-коммиани Берлин Гмбх, 2004 год, 12 стр.

106. Смирнов М.П. Комментарии оперативно-розыскного законодательства Российской Федерации и зарубежных стран. М.; 2005 год.

107. Сосредоточение сил: новая организация таможенной оперативно-розыскной службы, журнал «Цолль актуэль» №1/2003, 6-7 стр.

108. Обзор положения с организованной преступностью в ФРГ в 2004 году, БКА, июнь 2005 год, Висбаден.

109. БМФ, Бонн, Таможенный словарь, 1989 год.

110. Отчет Исполнительного комитета Содружества независимых государств о работе Бюро по координации борьбы с организованной преступностью и иными опасными видами преступлений на территории государств — участников СНГ, Минск, 2005 г.

111. Обзор положения по организованной преступности за 2004 год, ЦКА, Кельн, 2005 год, 37 стр.

112. Эр-Риядская декларация Международной конференции по борьбе с терроризмом, Эр-Рияд, 5-8.02.2005 г., материалы Департамента информации и печати МИД РФ.

Для ззаказа доставки данной работы воспользуйтесь поиском на сайте по ссылке: <http://www.mydisser.com/search.html>