Скачко Анна Владиленовна. Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей: стратегические направления уголовно-правовой политики противодействия им в современной России: диссертация ... доктора Юридических наук: 12.00.08 / Скачко Анна Владиленовна;[Место защиты: ФГКОУВО Краснодарский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации.], 2017.- 377 с.

|  |
| --- |
|  |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | |  | | --- | | **Содержание к диссертации**  Введение  **ГЛАВА 1. Формирование уголовно-правовой политики противодействия контрабанде и уклонению от уплаты таможенных платежей: компаративистский анализ 40**  1.1. Становление института ответственности за контрабандные преступления и уклонение от уплаты таможенных платежейв российском законодательстве 40  1.2. Международно-правовые стандарты противодействия контрабандным преступлениям: их влияние на развитие российского уголовного законодательства 62  1.3. Правовые модели противодействия контрабандным преступлениям в зарубежном законодательстве стран с романо-германской, англосаксонской, буддийской и мусульманской системой права 71  1.4. Уголовная ответственность за контрабанду и уклонение от уплаты таможенных платежей в законодательстве зарубежных государств – членов Евразийского экономического союза 99  **ГЛАВА 2. Уголовно-правовая политика противодействия контрабандным преступлениям в современной россии: процессы криминализации и декриминализации 124**  2.1. Криминализация и декриминализация контрабандных преступлений: специфика объекта и предмета, перспектива систематизации в Уголовном кодексе Российской Федерации 124  2.2. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, алкогольной продукции и (или) табачных изделий: возрождение в УК РФ понятия «экономической контрабанды» 133  2.3. Криминализация контрабанды оружия и иных запрещенных к свободному обороту товаров (ст. 2261 УК РФ): перспектива структуризации с учетом поливариантности объекта и предмета 143  2.4. Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов (ст. 2291 УК РФ): современные подходы к криминализации 163  2.5. Субъективная сторона и субъект контрабандных преступлений: признание субъектом юридическое лицо 168  **ГЛАВА 3. Конструирование квалифицированных составов контрабандных преступлений: законодательный прием дифференциации уголовной ответственности**  3.1. Квалифицированные составы контрабандных преступлений (ст.ст. 2001, 2002, 2261, 2291 УК): перспективы дифференциации уголовной ответственности с учетом непосредственного объекта .  3.2. Преступления, смежные с контрабандой (ст. 2282, 2341, 2381, 242, 2421 УК): особенности описания составов, критерии отграничения с учетом общности видового и специфики непосредственного объектов  3.3. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, и проблемы конструирования квалифицированных составов: позитивные и спорные новеллы  **ГЛАВА 4. Криминологические и социально экономические предпосылки оптимизации правового обеспечения предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей 225**  4.1. Количественные и качественные показатели общественной опасности контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей и факторы, способствующие их совершению 225  4.2. Оптимизация правового регулирования и организации таможенного дела как предпосылка эффективности предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей 257  4.3. Ведомственное правовое регулирование предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей 274  **ГЛАВА 5. Предупреждение контрабандных преступлений и уклонения от уплатытаможенных платежей: организационно тактические аспекты 285**  5.1. Организационное обеспечение предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей 285  5.2. Предупреждение контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей: направления оптимизации 298  Заключение 313  Список литературы 320   * [Международно-правовые стандарты противодействия контрабандным преступлениям: их влияние на развитие российского уголовного законодательства](http://www.dslib.net/kriminal-pravo/kontrabanda-i-uklonenie-ot-uplaty-tamozhennyh-platezhej-strategicheskie-napravlenija.html#7693341) * [Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, алкогольной продукции и (или) табачных изделий: возрождение в УК РФ понятия «экономической контрабанды»](http://www.dslib.net/kriminal-pravo/kontrabanda-i-uklonenie-ot-uplaty-tamozhennyh-platezhej-strategicheskie-napravlenija.html#7693342) * [Преступления, смежные с контрабандой (ст. 2282, 2341, 2381, 242, 2421 УК): особенности описания составов, критерии отграничения с учетом общности видового и специфики непосредственного объектов](http://www.dslib.net/kriminal-pravo/kontrabanda-i-uklonenie-ot-uplaty-tamozhennyh-platezhej-strategicheskie-napravlenija.html#7693343) * [Оптимизация правового регулирования и организации таможенного дела как предпосылка эффективности предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей](http://www.dslib.net/kriminal-pravo/kontrabanda-i-uklonenie-ot-uplaty-tamozhennyh-platezhej-strategicheskie-napravlenija.html#7693344)   **Введение к работе**  **Актуальность темы диссертационного исследования.** В Стратегии национальной безопасности Российской Федерации в числе стратегических национальных интересов страны, а также стратегических национальных приоритетов названо обеспечение территориальной, экономической, экологической безопасности государства. Сложная криминальная ситуация в современной России сформировалась и в области противодействия преступлениям против здоровья населения и общественной нравственности, что нашло отражение в существенном увеличении числа контрабандных преступлений, а также фактов уклонения от уплаты таможенных платежей. Актуальность темы исследования обусловлена и спецификой таможенных отношений в рамках Евразийского экономического союза (ранее – Таможенного союза). Определенные отличия в конструировании составов контрабанды, в обеспечении режима перемещения товаров через Государственную и таможенную границы Российской Федерации способствуют незаконному перемещению предметов контрабанды из третьих стран на территорию России. Поэтому требуется самый серьезный подход к унификации и гармонизации принимаемых важнейших нормативных правовых актов и согласованности проводимых организационных мероприятий. Кроме того, в условиях участия во Всемирной торговой организации (ВТО) еще более обострилась сложившаяся в России масштабная диспропорция между импортом и экспортом, что поставило российского производителя в весьма невыгодное положение, который вынужден искать варианты сбыта товаров, нередко криминальных. Способствует росту числа уклонения от уплаты таможенных платежей и тенденция к снижению, а нередко в обнулении таможенных платежей. Подобная политика чревата усилением демпинговой интервенции, которую мы называем миной замедленного действия для российской экономики (эту тенденцию отметили 80 % респондентов).  Значительно усугубляют ситуацию принимаемые странами Европейского союза и США экономические и политические санкции. Перекрытие государственных и таможенных границ наносит колоссальный материальный ущерб экономики странам, импортируемым и экспортируемым продукцию различного вида. Поэтому и российские, и западные производители товаров изыскивают способы их сбыта, нередко криминального характера. Сложившаяся ситуация способствует преступлениям и в сфере незаконного оборота денежных средств, товаров, оружия, наркотиков, порнографических изделий, что составляет «элитарный» слой организованной, транснациональной преступности, в сфере которой вращаются миллиарды долларов. И вполне естественно, что в противодействии отмеченным преступлениям важнейшую роль выполняют уголовно-правовые средства.  Законодательный подход к регламентации ответственности за контрабандные преступления и уклонения от уплаты таможенных платежей, получивший реализацию в Федеральном законе от 07.12.2011 г. № 420-ФЗ, вряд ли можно признать безупречным. Вызвало ряд вопросов решение законодателя ис-  ключить ст. 188 УК РФ, регламентирующую ответственность за контрабанду, повлекшее освобождение от уголовного преследования лиц, причинивших стране ущерб, исчисляемый миллиардами рублей. Кроме того, вызывают вопросы внесение кардинальных изменений в ст. 194 УК (уклонение от уплаты таможенных платежей), а также конструкция составов преступлений, включенных в новые статьи 2261 УК (контрабанда оружия) и 2291 УК (контрабанда наркотиков). Законодатель вынужден был также принять решение о криминализации действий, связанных с контрабандой денежных средств и денежных инструментов (ст. 2001 УК), особо ценных диких животных (ст. 2261 УК), порнографических материалов или предметов (ст. 242, 2421 УК), спиртных напитков и табачных изделий (ст. 2002 УК), а также контрабандного ввоза в РФ и вывоза из РФ потенциально опасных психоактивных веществ (ст. 2341 УК), фальсифицированных лекарственных средств (ст. 2381УК).  Однако эти разрозненные попытки восстановить систему противодействия контрабандному давлению на нравственные устои и здоровье населения, экономическую и экологическую безопасность страны носят косметический характер. Более того, законодательное описание составов названных преступлений слишком громоздко и сложно; вызывает вопросы и подход к дифференциации уголовной ответственности за эти посягательства (отметили 80 % респондентов). Нежелательную тенденцию в законотворческой деятельности в РФ отметил и Конституционный Суд, рассматривая жалобы граждан, привлеченных к уголовной ответственности по ч. 1 ст. 2261 УК РФ. В его постановлении отмечено, что требование определенности правовых норм и их согласованности в общей системе правового регулирования приобретает особую значимость применительно к уголовному законодательству, являющемуся по своей правовой природе крайним (исключительным) средством реагирования на факты противоправного поведения. В силу этого любое преступление, а также наказание за его совершение должны быть четко определены в законе1. Отмеченным проблемам посвящено и постановление Пленума Верховного Суда о судебной практике по делам о контрабанде от 27 апреля 2017 г. № 12.  Ограничение рамок криминализации экономической контрабанды составами контрабанды наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, а равно алкогольной продукции и табачных изделий в российском уголовном законодательстве явно не соответствуют характеру сложившейся в таможенной сфере криминальной ситуации, усугубленной, помимо прочего, вступлением России в ВТО. Не учтен также факт ужесточения экономических и политических санкций со стороны США и стран Европейского союза. Осложнению ситуации способствовала коррумпированность в таможенных и правоохранительных органах (отметили 80 % респондентов). 95 % респондентов отметили усиление экспансии наркотиков из стран Южной  См.: Постановление Конституционного Суда Российской Федерации по делу о проверке конституционности положений статьи 2261 Уголовного кодекса Российской Федерации в связи с жалобами граждан Республики Казахстан О.Е. Недашковского и С.П. Яковлева от 16 июля 2015 года № 22-П // Российская газета. 2015. 29 июля.  Азии, Южной Америки, контрабандных поставок некачественных лекарственных и иных товаров, особенно из Китая.  В условиях столь непростой оперативной обстановки вызывает критические замечания законодательный подход к регламентации ответственности и за контрабанду во всех ее проявлениях. Так, при равной базовой санкции в части 1 статей 2261 и 2291 УК законодатель предусмотрел за контрабанду оружия, совершенную с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль от пяти до десяти лет лишения свободы. За контрабанду наркотиков при наличии этого же квалифицирующего признака (п. «в» ч. 4 ст. 2291УК) санкция предусматривает лишение свободы на срок от пятнадцати до двадцати лет или пожизненное лишение свободы. В такой ситуации законодателю необходимо обеспечить понятность, доступность, эффективность законодательства, его адекватность реальной экономической и социально-политической ситуации в стране1.  Отмеченные обстоятельства свидетельствуют о необходимости комплексного подхода к исследованию анализируемых проблем:  – с позиции криминологии: а) выявление реальной обусловленности носящей разноаспектный характер проблемы мер противодействия таможенным преступлениям и определение адекватной карательной реакции на них; б) анализ предупредительной и правоприменительной деятельности;  – позиции уголовного права: а) обобщение и анализ исторического отечественного и зарубежного законотворческого опыта в соответствующей части; б) осмысление и оценка с методологических, теоретических и прак-сеологических позиций подхода законодателя к внесению в 2003–2014 гг. серьезных изменений в ранее названные статьи УК РФ 1996 г.;  – позиции правоприменительной деятельности: изучение и анализ сложившейся следственной и судебной практики предупреждения преступлений в сфере таможенных отношений.  **Степень разработанности темы диссертационного исследования.** Различным аспектам противодействия таможенным преступлениям, в том числе контрабанде во всех ее проявлениях, были посвящены многочисленные исследования дореволюционных криминалистов, а также советских и современных специалистов в области государственного, уголовного, таможенного, административного права. Это фундаментальные работы Г.А. Аванесова, П.В. Агапова, Р.В. Александрова, А.И. Алексеева, Ю.М. Антоняна, М.М. Бабаева, Н.А. Беляева, А.И. Бойко, Е.В. Виноградовой, Б.В. Волженкина, Л.Д. Гаухмана, Я.И. Ги-линского, Ю.В. Голика, А.И. Долговой, О.Л. Дубовик, Э.А. Жевлакова, А.В. Иванчина, И.И. Карпеца, М.И. Ковалева, И.Я. Козаченко, А.И. Коробеева, Л.Л. Кругликова, В.Н. Кудрявцева, В.Д. Ларичева, Н.А. Лопашенко, Б.М. Леонтьева, Г.Ю. Лесникова, П.И. Люблинского, С.В. Максимова, И.М. Мацкевича, С.Ф. Милюкова, Г.М. Миньковского, В.И. Михайлова, А.В. Наумова, Г.П. Но-  См.: Основы государственной политики Российской Федерации в сфере правовой грамотности и правосознания граждан: утв. Президентом РФ 28.04.2011 г. № Пр-1168 // Российская газета. 2011. 14 июля.  воселова, П.Н. Панченко, Э.Ф. Побегайло, Т.Ю. Погосян, Л.А. Прохорова, Ю.Е. Пудовочкина, А.И. Рарога, Н.С. Таганцева, В.Н. Твердохлебова, Ю.М. Ткачевского, П.Ф. Тельнова, И.М. Тяжковой, А.В. Федорова, Н.Н. Шапошникова, В.Е. Эминова, П.С. Яни и др.  Вопросы противодействия контрабанде оружия, наркотиков, порнографических материалов или предметов исследовались О.В. Бесчастновой, Д.А. Головня, А.Г. Донченко, М.С. Иващенко, Г.П. Качкиным, Т.М. Клименко, В.В. Лавриновым, Р.К. Нальгиевым, М.Л. Прохоровой, Е.В. Сильченко, Е.Е. Тонковым и другими авторами.  Однако следует констатировать, что явно недостаточно работ, специально посвященных исследованию проблем оптимизации новых подходов к дифференциации уголовной ответственности за контрабанду во всех ее проявлениях (ст. 2001, 2002, 2261, 2291 УК), а равно преступлений, смежных с контрабандными преступлениями (ст. 2341, 2381, 242 , 2421 УК). Требует внесения корректив в законодательное описание квалифицированных составов уклонения от уплаты таможенных платежей с учетом осуществленной трансформации ст. 194 УК РФ. Необходимо формирование устойчивой судебной практики применения анализируемых уголовно-правовых норм, назначения наказания за контрабандные преступления.  Сложившаяся криминальная ситуация требует комплексного исследования содержания и основных направлений формирования уголовно-правовой политики государства по борьбе с преступностью в сфере таможенных отношений, контрабандного оборота денежных средств, товаров, оружия, наркотиков, порнографических изделий, особо ценных диких животных, эффективности практики применения соответствующих уголовно-правовых норм.  Труды названных выше авторов послужили теоретической предпосылкой для разработки нами концепции уголовно-правовой политики противодействия контрабанде и уклонению от уплаты таможенных платежей, включающей формирование системы уголовно-правовых норм, предусматривающих ответственность за эти преступления, а также правовое и организационно-тактическое обеспечение их предупреждения.  **Объектом** диссертационного исследования выступают общественные отношения, складывающиеся в сфере формирования и реализации уголовно-правовой политики противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей в условиях современных внешнеэкономических и внешнеполитических условий.  **Предмет диссертационного** исследования составляют**:**  – состояние, структуру, динамику, негативные последствия контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей в условиях ужесточения экономических и политических санкций со стороны США и стран Европейского союза;  – сложившуюся социально -политическую, экономическую и правовую ситуацию, обусловленную созданием Евразийского экономического союза и вступлением России во Всемирную торговую организацию (ВТО);  – действующие уголовно-правовые нормы, регламентирующие ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей и контрабанду;  – систему иных законов и подзаконных актов, предопределенных бланкетным характером диспозиций соответствующих статей УК РФ;  – российское уголовное законодательст во до 1917 г., Уголовные кодексы РСФСР 1922, 1926, 1960, 1996 гг.;  – нормы международного и зарубежного уголовного законодательства, регламентирующие ответственность за контрабандные преступления;  – теоретические разработки проблем противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей;  – материалы судебно-следств енной практики по исследуемой группе преступлений;  – аналитические и статистические материалы по теме исследования.  **Цель и задачи** исследования. Целью диссертационного исследования является разработка авторской концепции уголовно-правовой политики противодействия контрабанде и уклонению от уплаты таможенных платежей, включающей совершенствование системы и содержания уголовно-правовых норм, регламентирующих ответственность за эти преступления, практики их применения, а также правового и организационно-тактического обеспечения их предупреждения.  **Задачи** диссертационного исследования обусловлены поставленными целями и предполагают:   1. проведение исторического и сравнительно-правового анализа процесса формирования уголовно-правовой политики противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей; 2. осуществление компаративистского анализа международных нормативных правовых актов, посвященных регламентации ответственности за контрабандные преступления, особенно за контрабанду предметов, оборот которых ограничен; 3. изучение опыта зарубежного правотворчества в области регламентации ответственности за контрабанду и иные преступления в сфере таможенных отношений; 4. рассмотрение спорных аспектов криминализации контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей на основе анализа действующего уголовного законодательства, а также иных законов и подзаконных актов; 5. обоснование необходимости более четкого описания объективной стороны составов преступлений, связанных с контрабандой предметов, указанных в ст. ст. 2341, 2381, 242 , 2421 УК РФ.   **Методология и методика исследования.** Общую методологическую основу составили диалектический метод, предполагающий комплексность подходов к объектам изучения, исследование взаимосвязи элементов в их совокупности; базовые положения диалектического метода познания явлений и процессов объективной действительности. Также в работе использовались современные  общенаучные, частнонаучные и специальные методы исследования: формально-юридический (формально-логический), системно-структурного анализа, исторический, сравнительно-правовой (компаративистский), метод изучения документов.  **Теоретическая основа диссертационного исследования.** Комплексный характер разработки избранной темы диссертационного исследования обусловил необходимость использования источников из разных областей научного знания. В основу концепции диссертационной работы положены труды по философии права, общей теории права, юридической социологии, уголовному, административному, таможенному праву. Особое внимание при рассмотрении дискуссионных вопросов по проблемам исследования было уделено трудам Г.А. Аванесова, А.И. Алексеева, Ю.М. Антоняна, М.М. Бабаева, Б.В. Волженкина, Л.Д. Гаухмана, А.И. Долговой, М.И. Ковалева, И.Я. Козаченко, А.И. Коробеева, Л.Л. Кругликова, В.Н. Кудрявцева, В.Д. Ларичева, С.В. Максимова, И.М. Мацкевича, А.В. Наумова, Э.Ф. Побегайло, А.И. Раро-га, И.М. Тяжковой, В.Е. Эминова и др.  К теоретической основе мы считаем возможным отнести и монографии, изданные автором диссертации1.  **Нормативную базу диссертационного исследования** составили: Конституция Российской Федерации; международно-правовые документы Всемирной торговой организации (ВТО), Таможенный кодекс Таможенного союза, Содружества Независимых Государств, Шанхайской организации сотрудничества; нормы действующего отечественного уголовного законодательства и их исторические аналоги; нормативные правовые акты иной отраслевой принадлежности: Таможенный кодекс РСФСР; Таможенный кодекс РФ; Федеральный закон от 27.11.2010 г. №311-ФЗ (в ред. от 06.12.2011 г. № 409-ФЗ) «О таможенном регулировании в Российской Федерации»; Федеральный закон от 28.12.2010 г. «О безопасности»; Федеральный закон Российской Федерации от 23 июня 2016 г. № 182-ФЗ «Об основах системы профилактики правонарушений в Российской Федерации»; международное уголовное право: Протокол против незаконного изготовления и оборота огнестрельного оружия, его составных частей и компонентов, а также боеприпасов к нему, дополняющий Конвенцию ООН против транснациональной организованной преступности, утв. резолюцией 55/255 Генеральной Ассамблеи от 31 мая 2001; Конвенция о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ (Вена, 20 декабря 1988 г.); таможенное и уголовное законодательство ряда зарубежных государств: Рес-  См.: Скачко А.В. Уголовно-правовая политика России в сфере противодействия контрабандным преступлениям в современных условиях : монография. М. : Юрлитинформ, 2015; Скачко А.В. Предупреждение контрабандных преступлений в России : монография. М. : Юрлитинформ, 2016; Скачко А.В. Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей: концептуальные подходы к регламентации ответственности и предупреждению в законодательстве современной России : монография. М. : Юрлитинформ, 2016.  публики Сан-Марино, Голландии, Японии, Швейцарии, Швеции, Дании, Польши, штата Техас, Франции, Исламской Республики Иран, Федеративной Республики Германии, Азербайджанской республики, Республики Таджикистан, Турции, Республики Казахстан, Республики Беларусь, Китайской Народной Республики.  **Эмпирическую основу исследования** образуют:  – официальные статистически е данные о контрабандных преступлениях и уклонении от уплаты таможенных платежей, опубликованные на официальном сайте Министерства внутренних дел РФ;  – материалы постановлений Конституционного Суда Российской Федерации, Пленума Верховного Суда Российской Федерации; материалы опубликованной практики Верховного Суда Российской Федерации;  – материалы 557 уголовных дел и судебных решений, рассмотренных Краснодарским краевым судом, отдельными районными судами Краснодарского края, судами Республики Адыгея, судами других субъектов Российской Федерации;  – результаты анкетирования 277 сотрудников правоохранительных, таможенных, пограничных органов в качестве экспертов (84 респондента из различных социальных групп – преподаватели, студенты юридических факультетов);  – аналитические материалы, опубликованные в средств а х массовой информации.  Сбор, анализ и обработка эмпирических данных, явившихся практической основой диссертационного исследования, осуществлялись в течение 2002–2017 гг.  В рамках проведенного исследования изучено более 400 информационных источников, среди которых – международные акты, нормативные правовые акты России и зарубежных стран, официальные документы, проекты законов в сфере борьбы с преступностью, научные и учебно-методические работы, справочная и энциклопедическая литература, интернет-ресурсы.  **Научная новизна диссертации** заключается в том, что это одно из первых комплексных исследований уголовно-правовой политики противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей осуществлено в условиях современных внешнеэкономических и внешнеполитических условий. Автором на уровне диссертационного исследования проведен обширный сравнительно-правовой анализ многочисленных законодательных и подзаконных актов, определяющих правовой каркас уголовно-правовой политики по обеспечению противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей. В диссертации подвергнуты теоретическому осмыслению и критическому анализу современные тенденции трансформации законодательных подходов к конструированию системы уголовно-правовых норм, регламентирующих ответственность за исследуемые виды преступлений, на основании чего предложены направления принципиальной корректировки соответствующих положений УК РФ.  Соискателем обоснована концепция этой системы, в пределах которой выдвинуты следующие основные рабочие гипотезы:   1. осложнение криминальной ситуации в сфере таможенных отношений в России связано, в том числе, с просчетами в области правового обеспечения внешнеторговых отношений (упразднение Таможенного кодекса РФ, несовершенство Федерального закона РФ «О таможенном регулировании в Российской Федерации», нестабильность уголовного законодательства); 2. подлежат пересмотру внесенные законодателем изменения в регламентацию ответственности за контрабандные преступления и уклонение от уплаты таможенных платежей и редакции соответствующих статей Уголовного кодекса РФ; 3. требуется внесение корректив в объём и содержание дифференциации уголовной ответственности за квалифицированные виды контрабанды, сформулированные в действующем УК РФ, а также в содержание особо квалифицированных составов уклонения от уплаты таможенных платежей.   Обоснование выдвинутых гипотез позволило разработать авторскую концепцию уголовно-правовой политики противодействия контрабанде и уклонению от уплаты таможенных платежей, заключающейся в создании системы уголовно-правовых, таможенных и криминологических мер, обеспечивающих охрану экономической, общественной безопасности страны, здоровья населения и общественной нравственности. Она включает комплекс следующих решений:  – рекомендовано реструктурировать ст. 226 УК с учетом специфики предметов преступления, объединенных в данной статье, и выделить самостоятельные составы контрабанды культурных ценностей (ст. 2433 УК), особо ценных диких животных и растений (ст.ст. 2591 УК), стратегически важных товаров и ресурсов – экономическая контрабанда (ст. 2003 УК);  – внесено предложение о корректировании дифференциации уголовной ответственности за квалифицированные составы контрабанды оружия и иных особо опасных товаров и предметов, свободный оборот которых ограничен или запрещен (ст. 2261), сопоставив их с квалифицированными составами контрабанды наркотиков (2291 УК);  – предложено рассматривать дифференцированно квалифицирующий признак – применение насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль с учетом степени опасности применяемого насилия (опасное или не опасное для жизни и здоровья потерпевшего);  – сформулированы рекомендации по уточнению редакции составо в группы преступлений, смежных с контрабандой: незаконный оборот порнографических материалов или предметов; особо ценных диких животных; новых потенциально опасных психоактивных веществ; фальсифицированных, недоброкачественных и незарегистрированных лекарственных средств, медицинских изделий и фальсифицированных биологически активных добавок;  – внесены рекомендации по разработке антидемпинговых мер, напр ав-ленных на защиту интересов российского производителя товаров, как одного  из направлений предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей;  – предложены некоторые новые подходы к созданию системы правового и организационно-тактического обеспечения предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей.  Научную новизну исследования характеризуют следующие основные  **положения, выносимые на защиту:**  1. Сформулирована авторская дефиниция уголовно-правовой политики в сфере противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей1. Ее содержание включает деятельность госу дарства по разработке системы норм, регламентирующих уголовную ответ ственность за незаконное перемещение через Государственную и/или тамо женную границу Российской Федерации наличных денежных средств, алко гольной и табачной продукции, оружия, наркотиков, предметов порногра фии, культурных ценностей, а равно стратегически важных товаров и ресур сов, особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов, а также за уклонение от уплаты таможенных платежей; по формированию нормативных и организационно-тактических основ предупреждения, пресе чения и раскрытия данных преступлений.  Основной стратегической задачей этой деятельности является обеспечение мер по защите национальной и общественной безопасности Российской Федерации, здоровья населения и общественной нравственности, животного и растительного мира.   1. Установлено, что является непродуманным и требующим дополнительного обсуждения решение об отмене Таможенного кодекса РФ, содержавшего, в отличие от Федерального закона «О таможенном регулировании в Российской Федерации», четко сформулированные основные функции таможенных органов государства (ст. 10 ТК РФ). Федеральный закон от 27 ноября 2010 г. № 306-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации», ориентированный на регламентацию внешнеэкономических отношений со странами Евразийского экономического союза (ранее – Таможенный союз), не способен полностью обеспечить правовое регулирование экономических, торговых отношений России с другими странами. 2. Выявлено, что в правотворческом процессе регламентации ответственности за контрабандные преступления и уклонение от уплаты таможенных платежей, начиная с 1993 г., четко проявляется тенденция нестабильности, недостаточной социальной, экономической и криминологической обоснованности вносимых в закон изменений. Эта тенденция обусловила разрозненные попытки восстановить систему противодействия контрабандному   См.: Скачко А.В. Ответственность за таможенные преступления, совершенные с применением насилия к лицу, осуществляющему пограничный или таможенный контроль: проблемы дифференциации // Общество: политика, экономика, право. 2016. № 2. С. 118–121.  давлению на нравственные устои и здоровье населения, экономическую и экологическую безопасность страны, уклонению от уплаты таможенных платежей. Более того, законодательное описание составов названных преступлений слишком громоздко и сложно. Вызывает вопросы и подход к дифференциации уголовной ответственности за эти посягательства, нашедший отражение в ст.ст. 2001, 2002, 2261, 2291, а также 2341, 2381, 242, 2421 УК.   1. Установлено, что противодействие контрабанде как направлению борьбы с преступностью всегда неразрывно связано с проблемами обеспечения экономической безопасности при осуществлении внешней экономической деятельности. При этом стратегически важным направлением является недопущение интервенций как предметов промышленного характера, так и общеопасных материалов (оружие, наркотики и т.д.). На обеспечении экономической безопасности страны должны быть сфокусированы правовые механизмы, организационные, тактические методы и средства. 2. Сделан вывод о целесообразности учета позитивного подхода законодателя КНР к регламентации ответственности за контрабандные преступления, составы которых сконцентрированы в ст.ст. 151–157 УК РФ. Эта группа уголовно-правовых норм объединена «базовой» статьей 151 УК РФ, в которой предусмотрена ответственность за различные виды контрабанды, сгруппированные с учетом предмета преступления. Прежде всего, внимание уделено регламентации ответственности за контрабанду оружия, боеприпасов, ядерных материалов или фальшивой валюты, наркотиков.   Контрабанда запрещенных государством к вывозу из страны культурных ценностей, золота, серебра и прочих драгоценных металлов, а также запрещенных государством ценных животных и произведенной из них продукции при особо отягчающих обстоятельствах наказывается бессрочным лишением свободы или смертной казнью с конфискацией имущества (ч. 2 ст. 151 УК КНР).   1. Показана непоследовательность уголовно-правовой политики противодействия контрабандным преступлениям в РФ в условиях ее членства в Евразийском экономическом союзе и во Всемирной торговой организации, выразившаяся в процессах декриминализации названных деяний с последующей криминализацией, причем в еще большем объеме. Особо отмечено, что построение системы соответствующих уголовно-правовых норм требует от законодателя четкой ориентации на содержание объектов охраны, это обусловлено совершением контрабандных деяний в различных сферах – от экономической до нравственной. Данное обстоятельство породило различные подходы к определению критериев систематизации рассматриваемых норм права, дискуссионные вопросы относительно содержания признаков составов преступлений контрабандного характера и их квалификации, а также дифференциации уголовной ответственности за отдельные виды этих посягательств. 2. Критически оценено введение новых статей в УК РФ (2341, 2381, 242, 2421), регламентирующих ответственность за преступления, смежные с контрабандой, которые существенно изменили характеристику общественной опасности исследуемых преступлений. Законодатель в определенной степени   проигнорировал этимологическое, смысловое содержание используемых слов и терминов, заложенных в характеристику объективной стороны конструируемых составов преступления. Основной недостаток законотворческого подхода заключается в том, что в диспозиции уголовно-правовых норм объединены деяния, совершаемые внутри страны, и деяния, связанные с перемещением товаров через границу государства. Тем самым законодатель допускает неадекватную оценку характера и степени общественной опасности включенных в диспозицию действий.  С учетом этого обоснована целесообразность из перечня деяний, содержащихся в статьях 2341, 2381, 242, 2421 УК, исключить деяния, связанные с незаконным перемещением через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации новых потенциально опасных психоактивных веществ, фальсифицированных лекарственных средств, порнографических материалов или предметов. На их основе создать самостоятельные статьи УК, регламентирующие ответственность за их контрабанду.   1. Выявлено, что в условиях единой таможенной территории недопустима имеющая место существенная диспропорция в дифференциации уголовной ответственности за контрабанду наркотиков в законодательстве России, Казахстана и Беларуси. Ослабленный уголовно-правовой запрет контрабанды наркотиков через таможенную границу Беларуси создает благоприятные условия для поступления их в Россию и Казахстан. Поэтому желательно на законодательном уровне устранить эту диспропорцию. 2. Установлены серьезные негативные тенденции криминальной ситуации в сфере совершения исследуемых преступлений, усугубляемые введением странами Европейского Союза экономических санкций против России и последовавшими ответными мерами:   – общероссийские количественно-качественные показатели контрабандной преступности за последние три года свидетельствуют, что наиболее сложная криминальная ситуация складывается в сфере противодействия контрабанде наркотиков (рост составил 153 %); достаточно высоки показатели осуждения и по ст. 2261 УК;  – за три года в 7,5 раз увеличилось число лиц, осу жденных по ст. 2001 УК (контрабанда денежных средств и (или) инструментов);  – по ст. 242 УК (незаконный оборот порнографических материалов или предметов) и по ст. 2421 УК (незаконный оборот материалов или предметов с порнографическими изображениями несовершеннолетних) показатели осуждения стабильные;  – получил широкое распространение ви д преступления, связанного с выводом капитала за границу: в 2014 г. отток капитала оценивался в 115 миллиардов долларов; значительно увеличился нелегальный ввоз алкогольной и табачной продукции физическими лицами;  – проявляется тенденция роста числа и объемов контрабанды контрафактных лекарственных средств;  – одним из направлений транснациональной организованной преступности является контрабанда животных, занесенных в Красную книгу РФ и в  списки Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения (СИТЕС 1973 г.).  10. Выделены и проанализированы следующие пять групп основных факторов, способствующих совершению рассматриваемых преступлений:   1. экономические (основные); 2. нестабильность правовой базы; 3. недостатки в организационном обеспечении предупредительной деятельности; 4. недостатки правоприменительной практики; 5. коррупция в таможенных органах. 6. Обосновано, что организация предупреждения контрабандных преступлений в силу поливариантности объектов этих посягательств и сопряженности с внешнеэкономическими и внешнеполитическими отношениями, а также потенциальной опасности нарушений Государственной и таможенной границы России требует построения четкой иерархии государственных органов, осуществляющих функции субъектов предупредительной деятельности. Основные варианты организационно-структурных мер противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей должны быть направлены на соответствующие факторные комплексы преступности. Речь идет об экономических, политических, правовых, организационных и иных явлениях, порождающих преступность либо способствующих ее сохранению или росту. 7. Указано на необходимость координации системы уголовно-правовых норм, касающихся конкретных видов контрабандных преступлений, с обусловливаемой ею системой ведомственного правового регулирования борьбы с этими преступлениями. При этом ведомственное правовое регулирование предупреждения контрабандных посягательств и уклонения от уплаты таможенных платежей осуществляется соответствующими субъектами предупредительной деятельности в соответствии с характером общественной опасности названных посягательств. Определены три уровня субъектов предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей и их компетенция. 8. Показана значимость мер по обустройству Государственной границы России и укреплению таможенного и пограничного контроля при осуществлении внешнеэкономической деятельности, как в рамках Евразийского экономического союза, так и с другими пограничными странами в условиях значительного усиления экономического давления на Россию официального и контрабандного характера. Это предложение поддерживают 40 % респондентов. 9. Обоснована необходимость обеспечения взаимодействия, обмена оперативной информацией и проведения совместных операций с правоохранительными органами зарубежных стран при проведении согласованных профилактических и оперативно-розыскных мероприятий по выявлению и ликвидации международного наркотрафика (этот вывод поддерживают 89 % респондентов). Для этого необходимо обеспечить деятельность Центра анти-   наркотических операций в рамках Организации Договора о коллективной безопасности (ОДКБ).  15. Показана значимость мер общесоциального и специально- криминологического предупреждения контрабандных преступлений и укло нения от уплаты таможенных платежей, осуществляемых в следующих направлениях:  – общесоци альное предупреждение ко нтрабанды оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывных устройств, регулируемое Административными регламентами таможенной службы РФ, Министерства внутренних дел РФ, пограничной службы ФСБ РФ;  – общесоци альное предупреждение контрабанды наркотических средств и психотропных веществ, противодействие наркотизации российского общества, осуществляемое с учетом Административных регламентов таможенной службы РФ, Министерства внутренних дел РФ, пограничной службы ФСБ РФ;  – общесоци альное предупреждение экономической контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей, обретшее особую актуальность в сфере обеспечения экономических интересов России в условиях пребывания России в ВТО и ограничения на импорт товаров, вызванных введением санкций стран ЕС и США;  – особую значимо сть имеют меры общесоциального предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей, осуществляемые органами Федеральной службы безопасности РФ.   1. Предложена система контрабандных преступлений (ст. 2003, 2261, 2291, 2423, 2433, 2591 УК РФ), построенная с учетом результатов ретроспективного анализа российского уголовного законодательства, компаративистского анализа международного и зарубежного законодательства и правоприменительной практики, а также особенностей содержания видового и непосредственного объектов, а также характеристики различных групп предметов контрабанды. Сконструированы квалифицированные составы уклонения от уплаты таможенных платежей. 2. Обоснована целесообразность унификации уголовно-правового понятия контрабанды в соответствии с положениями Федерального закона РФ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» – «Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации путем фактического перемещения любым способом товаров – предметов контрабанды». В примечании следует закрепить содержание понятия ввоза и вывоза товаров:   1) ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации и/или через пределы территорий искусственных островов, установок и сооружений, над которыми Российская Федерация осуществляет юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права;  2) вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение любым способом товаров за пределы территории Российской Федерации и территорий искусственных островов, установок и сооружений, над которыми Российская Федерация осуществляет юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права.  18. Предложены уточненные, а также новые редакции статей УК РФ, содержащих описание составов контрабандных преступлений:  **Статья 2003. Экономическая контрабанда**  1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом стратегически важных товаров и ресурсов в крупном размере, –  наказывается штрафом в размере от пятисот тысяч до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до трех лет, либо ограничением свободы на срок до трех лет либо лишением свободы на тот же срок со штрафом в размере от пятисот тысяч рублей.  2. То же деяние, совершенное:  а) должностным лицом с использованием своего служебного положения;  б) в особо крупном размере;  в) организованной группой, –  наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет со штрафом в размере до двух миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет.  3. Те же деяния, совершенные с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, к лицу, осуществляющему таможенный или погранич ный контроль, а равно его близким, –  наказываются лишением свободы на срок от семи до пятнадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет.  Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье стратегически важных товаров и ресурсов через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;   1. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение любым способом перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации; 2. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение. 3. Деяния, предусмотренные настоящей статьей, признаются совершенными в крупном размере, если стоимость перемещаемых товаров превышает двести пятьдесят тысяч рублей, а в особо крупном – один миллион рублей. 4. При расчете размера стоимости незаконно перемещенных товаров из всей его стоимости подлежит исключению та часть стоимости указанных товаров, которая таможенным законодательством Таможенного союза разрешена к перемещению без декларирования и (или) была задекларирована.   **Статья 2261. Контрабанда боевых отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники**  1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо не законный вывоз из Российской Федерации любым способом боевых отравляю щих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, –  наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет со штрафом в размере до двух миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до двух лет.  2. То же деяние, совершенное:  а) должностным лицом с использованием своего служебного положе ния;  б) организованной группой;  в) с применением насилия, не опасного для жизни или здоровья, к ли цу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, или к его близким, –  наказывается лишением свободы на срок от десяти до пятнадцати лет со штрафом в размере до трех миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до трех лет.  3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные с применением насилия, опасного для жизни или здоро вья либо угрозы применения такого насилия к лицу, осуществляющему та моженный или пограничный контроль, или к его близким, –  наказываются лишением свободы на срок от пятнадцати до двадцати лет со штрафом в размере до пяти миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до трех лет или пожизненным лишением свободы.  Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;   1. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение любым способом перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации; 2. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.   **Статья 2291. Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ**  1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом наркотиче ских средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, расте ний, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психо тропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ, –  наказывается лишением свободы на срок от трех до пяти лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до одного года или без такового.  2. То же деяние, совершенное:  а) группой лиц по предварительному сговору;  б) должностным лицом с использованием своего служебного положе ния;  в) в отношении наркотических средств, психотропных веществ или их аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные ве щества, либо их частей, содержащих наркотические средства или психотроп ные вещества, в значительном размере, –  наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до полутора лет или без такового.  3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные в отношении наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, со держащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекур соры, совершенные:  а) в крупном размере;  б) организованной группой;  в) с применением насилия, не опасного для жизни или здоровья, к ли цу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, или к его близким, –  наказываются лишением свободы на срок от десяти до двадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового.  4. Деяния, предусмотренные частями второй или третьей настоящей статьи, совершенные:  а) в отношении наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, в особо крупном размере;  б) с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, либо угрозы применения такого насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, или к его близким, –  наказываются лишением свободы на срок от пятнадцати до двадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового или пожизненным лишением свободы.  Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;   1. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации; 2. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.   **Статья 2423. Контрабанда порнографических материалов или предметов**  1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом в целях рас пространения, публичной демонстрации или рекламирования порнографиче ских материалов или предметов, –  наказывается штрафом в размере от трехсот тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до двух лет либо принудительными работами на срок до трех лет, либо лишением свободы на тот же срок.  2. Деяния, предусмотренные частью первой настоящей статьи, сопря женные с перемещением материалов или предметов с порнографическими изображениями несовершеннолетних, –  наказываются лишением свободы на срок от трех до семи лет со штрафом в размере до двух миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до трех лет.  3. Деяния, предусмотренные частями первой и второй настоящей ста тьи, совершенные:  а) организованной группой;  б) должностным лицом с использованием своего служебного положе ния;  в) с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, либо угрозы применения такого насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, или к его близким, –  наказываются лишением свободы на срок от семи до пятнадцати лет со штрафом в размере до трех миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до трех лет.  Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;   1. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации; 2. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.   **Статья 2433. Контрабанда культурных ценностей или объектов культурного наследия**  1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом культурных ценностей или объектов культурного наследия, –  наказывается штрафом в размере от пятисот тысяч до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до трех лет либо ограничением свободы на срок до трех лет, либо лишением свободы на тот же срок со штрафом в размере от пятисот тысяч рублей.  2. То же деяние, совершенное:  а) должностным лицом с использованием своего служебного положе ния;  б) в особо крупном размере;  в) организованной группой, –  наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет со штрафом в размере до двух миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет.  3. Те же деяния, совершенные с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, к лицу, осуществляющему таможенный или погранич ный контроль, а равно его близким, –  наказываются лишением свободы на срок от семи до пятнадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет.  Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;   1. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации; 2. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.   **Статья 2591. Контрабанда особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов, в отношении которых действуют специальные международные и национальные ограничения в обращении**  1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом особо ценных животных и произведенной из них продукции, водных биологических ресурсов, в отношении которых действуют специальные международные и национальные ограничения в обращении, –  наказывается штрафом в размере до двухсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до одного года либо исправительными работами на срок до одного года, либо принудительными работами на срок до двух лет, либо лишением свободы на срок до двух лет.  2. Деяния, предусмотренные частью первой настоящей статьи, совер шенные:  а) группой лиц по предварительному сговору;  б) должностным лицом с использованием своего служебного положе ния;  в) с причинением особо крупного ущерба, –  наказываются штрафом в размере до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до трех лет либо исправительными работами на срок до двух лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового, либо лишением свободы на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.  3. Деяния, предусмотренные частью первой настоящей статьи, совер шенные:  а) организованной группой;  б) с причинением особо крупного ущерба, – наказываются штрафом в размере от пятисот тысяч рублей до одного  миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от трех до пяти лет либо принудительными работами на срок от трех до пяти лет либо лишением свободы на срок до семи лет.  Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье предметов и товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;   1. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье предметов и товаров за пределы территории Российской Федерации; 2. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение. 3. Правила перемещения особо ценных диких животных и произведенной из них продукции, водных биологических ресурсов, занесенных в Красную книгу Российской Федерации, установлены Конвенцией о международной торговле видами дикой флоры и фауны, находящимися под угрозой исчезновения (СИТЕС) 1973 года.   5. Крупным ущербом в настоящей статье признается стоимость незаконно перемещаемых ценных животных и произведенной из них продукции, превышающая двести (200000) тысяч рублей; особо крупным – превышающая пятьсот (500000) тысяч рублей. Суммарный ущерб исчисляется в соответствии с Методикой исчисления размера вреда, причиненного охотничьим ресурсам.  19. Предложена новая редакция квалифицирующих признаков состава уклонения от уплаты таможенных платежей (ч. 2 и ч. 3 ст. 194 УК РФ) и их влияния на пределы дифференциации уголовной ответственности:  **Статья 194. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица**  1. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организа ции или физического лица, совершенное в крупном размере, –  наказывается штрафом в размере от ста тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо обязательными работами на срок до четырехсот восьмидесяти часов, либо принудительными работами на срок до двух лет, либо лишением свободы на тот же срок.  2. То же деяние, совершенное: а) группой лиц по предварительному сговору; г) в особо крупном размере, – наказывается штрафом в размере от трехсот тысяч до пятисот тысяч  рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от двух до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового, либо лишением свободы на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.  3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные:  а) должностным лицом с использованием своего служебного положе ния;  б) организованной группой, – наказываются лишением свободы на срок от пяти до десяти лет со  штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до полутора лет или без такового.  Примечание. Уклонение от уплаты таможенных платежей признается совершенным в крупном размере, если сумма неуплаченных таможенных платежей за товары, перемещенные через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС, в том числе в одной или нескольких товарных партиях, превышает два миллиона рублей, а в особо крупном размере – шесть миллионов рублей.  **Теоретическая значимость полученных результатов** полученных результатов исследования заключается в том, что содержащиеся в нем положения, а также сформулированные и обоснованные соискателем выводы вносят вклад в развитие соответствующего раздела российской уголовно-правовой доктрины. В работе представлено научное обоснование наиболее дискуссионных вопросов, связанных с подходами к процессам криминализации и декриминализации контрабандных и примыкающих к ним преступлений, дифференциации уголовной ответственности за эти преступления. Разработка понятийно-категориального аппарата, а также вносимые предложения по совершенствованию нормативно-правовой базы и толкование отдельных вопросов квалификации деяний при расширении и детализации объектов уголовно-правовой охраны могут быть использованы для выработки уголовно-политических решений насущных и перспективных проблем. Ряд выводов сформулирован на концептуальном уровне, что выступает предпосылкой для дальнейших углубленных исследований. Выдвинутые предложения и их обоснование могут быть включены в общую теоретическую базу для комплексного противодействия контрабандной преступности.  **Практическая значимость** результатов диссертационного исследования, заключается в том, что основные предложения, аргументированные автором, могут быть использованы законодателем в процессе совершенствования содержания уголовно-правовых норм о контрабандных преступлениях и уклонении от уплаты таможенных платежей. Практическое значение имеют и разработанные в диссертации рекомендации по квалификации названных преступных посягательств, которые могут быть использованы в практической деятельности работников таможенных, иных правоохранительных и судебных органов. Положения, выводы и рекомендации, сформулированные автором, могут оказаться полезными в учебном процессе при изучении курсов «Уголовное право», «Криминология», спецкурсов, разработанных на их основе, а также при подготовке научных и учебно-методических работ, а также в системе повышения квалификации работников правоохранительных органов.  **Степень достоверности результатов исследования** обеспечена фундаментальным обширным сравнительно-правовым анализом многочисленных законодательных и подзаконных актов, определяющих правовой каркас уголовной политики по обеспечению противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от таможенных платежей. Достоверность подтверждают также результаты теоретического осмысления и критического анализа современных тенденций трансформации законодательных подходов к конструированию системы уголовно-правовых норм, регламентирующих ответственность за исследуемые виды преступлений, а также изучения правоприменительной практики. Необходимая полнота, объективность и корректность исследования достигались репрезентативностью выборки при изучении уголовных дел, социологических и экспертных оценок, что в целом соответствует требованиям к подобного рода исследованиям. Для достижения комплексности изучения проблемы использовался широкий круг источников, которые составили теоретическую и нормативную базу исследования. Кроме того,  высокая степень достоверности результатов проведенного исследования обеспечена итогами апробирования разработанных выводов и положений на практике и в учебном процессе, что подтверждается актами внедрения.  **Апробация и практическая реализация результатов исследования**  осуществлялись в следующих основных направлениях.  Диссертация подготовлена на кафедре уголовного права и криминологии Краснодарского университета МВД России. Отдельные положения диссертации неоднократно докладывались автором на заседаниях вышеназванной кафедры. Рецензирование и предварительная защита диссертации проводились с участием представителей профессорско-преподавательского состава кафедры.  Предложения по корректированию редакций статей 194, 2003, 2261, 2291, 2591 УК РФ в декабре 2013 г. были представлены для обсуждения в Комитет Государственной Думы по гражданскому, уголовному, арбитражному и процессуальному законодательству.  Результаты исследования, выводы и предложения автора внедрены и используются в практической деятельности по противодействию контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей сотрудниками Главного управления внутренних дел МВД России по Краснодарскому краю, Следственного управления Следственного комитета по Республике Адыгея, Краснодарского краевого суда, Прокуратуры Краснодарского края, Краснодарской таможни. Они внедрены в учебный процесс в Краснодарском университете МВД России, Кубанском государственном университете (что подтверждается имеющимися актами о внедрении).  Получен сертификат участника Международного конкурса «Лучшее вузовское издание в сфере правоохранительной деятельности», проведенного в декабре 2016 г. Академией правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан. На конкурс была представлена монография «Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей: концептуальные подходы к регламентации ответственности и предупреждению в законодательстве современной России» (М. : Юрлитинформ, 2016. 311 с. (19,5 п.л.)).  Основные теоретические положения, выводы и предложения соискателя, содержащиеся в работе, изложены в четырех монографиях, двух учебных пособиях, одной лекции, 30 научных статьях автора (в том числе в 16 опубликованных в изданиях, включенных в перечень ВАК). Общий объем публикаций – 84,9 п.л., авторский вклад – 73,7 п.л.  Основные результаты исследования были представлены на восьми международных и двух российских научно-практических конференциях: «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (Международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2012 г.); «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (IV международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2015 г.); «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов»  (II международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2013 г.); «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (V международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2016 г.); «Современные проблемы уголовной политики» (III международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2012 г.); «Современные проблемы уголовной политики» (VI международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2015 г.); «Уложение о наказаниях уголовных и исправительных 1845 года: концептуальные основы и историческое значение (к 170-летию со дня принятия)» (Международная научно-практическая конференция. г. Геленджик, 2–3 октября 2015 г.); «Уголовно-правовое воздействие: проблемы понимания и реализации» (Международная научно-практическая конференция. Саратов, 29–30 сентября 2014); «Таможенные чтения – 2012. Россия в меняющемся мире: вызовы и возможности» (Всероссийская научно-практическая конференция с международным участием. Санкт-Петербург, 2012 г.); «Уголовно-правовые, уголовно-процессуальные и криминалистические вопросы борьбы с преступностью» (Всероссийская научно-практическая конференция. Краснодар, 2014 г.).  **Структура** диссертации предопределена объектом, предметом, целями и задачами исследования и включает введение, шесть глав, заключение, список литературы, пять приложений, содержащих статистическую информацию, а также результаты анкетирования и интервьюирования различных категорий респондентов. Международно-правовые стандарты противодействия контрабандным преступлениям: их влияние на развитие российского уголовного законодательства Апробация и практическая реализация результатов исследования осуществлялись в следующих основных направлениях. Диссертация подготовлена на кафедре уголовного права и криминологии Краснодарского университета МВД России. Отдельные положения диссертации неоднократно докладывались автором на заседаниях вышеназванной кафедры. Рецензирование и предварительная защита диссертации проводились с участием представителей профессорско-преподавательского состава кафедры.  Предложения по корректированию редакций статей 194, 2003, 2261, 2291, 2591 УК РФ в декабре 2013 г. были представлены для обсуждения в Комитет Государственной Думы по гражданскому, уголовному, арбитражному и процессуальному законодательству.  Результаты исследования, выводы и предложения автора внедрены и используются в практической деятельности по противодействию контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей сотрудниками Главного управления внутренних дел МВД России по Краснодарскому краю, Следственного управления Следственного комитета по Республике Адыгея, Краснодарского краевого суда, Прокуратуры Краснодарского края, Краснодарской таможни. Они внедрены в учебный процесс в Краснодарском университете МВД России, Кубанском государственном университете (что подтверждается имеющимися актами о внедрении).  Получен сертификат участника Международного конкурса «Лучшее вузовское издание в сфере правоохранительной деятельности», проведенного в декабре 2016 г. Академией правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан. На конкурс была представлена монография «Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей: концептуальные подходы к регламентации ответственности и предупреждению в законодательстве современной России» (М. : Юрлитинформ, 2016. 311 с. (19,5 п.л.)). Основные теоретические положения, выводы и предложения соискателя, содержащиеся в работе, изложены в четырех монографиях, двух учебных пособиях, одной лекции, 29 научных статьях автора (в том числе в 15 опубликованных в изданиях, включенных в перечень ВАК). Общий объем публикаций – 84,6 п.л., авторский вклад – 73,4 п.л.  Основные результаты исследования были представлены на восьми международных и двух российских научно-практических конференциях: «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (Международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2012 г.); «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (IV международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2015 г.); «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (II международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2013 г.); «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (V международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2016 г.); «Современные проблемы уголовной политики» (III международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2012 г.); «Современные проблемы уголовной политики» (VI международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2015 г.); «Уложение о наказаниях уголовных и исправительных 1845 года: концептуальные основы и историческое значение (к 170-летию со дня принятия)» (Международная научно-практическая конференция. г. Геленджик, 2–3 октября 2015 г.); «Уголовно-правовое воздействие: проблемы понимания и реализации» (Международная научно-практическая конференция. Саратов, 29–30 сентября 2014); «Таможенные чтения – 2012. Россия в меняющемся мире: вызовы и возможности» (Всероссийская научно-практическая конференция с международным участием. Санкт-Петербург, 2012 г.); «Уголовно-правовые, уголовно-процессуальные и криминалистические вопросы борьбы с преступностью» (Всероссийская научно-практическая конференция. Краснодар, 2014 г.).  Структура диссертации предопределена объектом, предметом, целями и задачами исследования и включает введение, шесть глав, заключение, список литературы, пять приложений, содержащих статистическую информацию, а также результаты анкетирования и интервьюирования различных категорий респондентов. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, алкогольной продукции и (или) табачных изделий: возрождение в УК РФ понятия «экономической контрабанды» Достаточно строгое наказание установлено за ввоз на территорию республики алкогольных напитков (ст. 280 УК) – поденный штраф третьей степени (от 20 до 60 дней). Статья 309 УК предусматривает уголовную ответственность за ввоз на территорию республики продуктов и авторских произведений с маркировкой, предназначенной для обмана. Наказание за это деяние – тюремное заключение второй степени (от 6 месяцев до 3 лет). К категории проступков отнесено деяние, связанное с ввозом на территорию республики или вывозом с территории товаров и продовольствия вопреки запретам властей либо в таких количествах, которые не разрешены властями (ст. 319 УК). Наказание за этот проступок – поденный штраф третьей степени (от 20 до 60 дней) 2.  Следует обратить внимание на состав преступления, предусмотренный статьей 388 УК Республики Сан-Марино «Производство и контрабанда имущества, сопряженные с обманом государственной казны». Он сходен с включенным в УК РФ составом уклонения от оплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194)3. С объективной стороны – это ввоз на территорию республики вещей, «подлежащих обложению налогом, за которые он еще не уплатил налога…». Данное лицо подлежит наказанию в виде тюремного заключения первой степени (от 3 месяцев до 1 года), лишения политических прав четвертой степени и денежные санкции.  Уголовная ответственность по УК Республики Сан-Марино предусмотрена и за ввоз на территорию республики поддельных монет, ценных бумаг или кредитных документов с фальшивой подписью4. За подобные деяния ст. 401 УК устанавливает наказание в виде тюремного заключения четвертой степени (от 4 до 10 лет) 5.  Как видим, почти в каждой главе Уголовного кодекса содержится норма, регламентирующая ответственность за контрабандные деяния. В то же время мы не можем не подчеркнуть, что представляется не совсем удачным используемый законодателем прием законотворческой техники, когда в одной диспозиции объединены деяния, совершаемые внутри страны, и деяния, связанные с перемещением товаров через границу государства. Подобное «вкрапливание» деяний контрабандного характера в систему иных деяний вряд ли отвечает требованиям объективной оценки и, соответственно, дифференциации уголовной ответственности. В любом случае характер и степень общественной опасности контрабандных деяний значительно отличается от общественной опасности оборота товаров внутри страны. Последние деяния не связаны с отношениями внешнеэкономического характера, с незаконным пересечением государственной или таможенной границы, что чревато негативными последствиями для национальной безопасности государства.  Законодатель Голландии подошел достаточно обстоятельно к регламентации ответственности за контрабандные правонарушения1. Спектр предусмотренных Уголовным кодексом преступлений достаточно широк: от преступлений, посягающих на основы кредитно-денежных отношений, до хозяйственных правонарушений2. Так, уголовной ответственности по ст. 209 УК подлежит лицо, ввозящее в европейскую часть Королевства (в Нидерланды) подделанные или фальсифицированные монеты, государственные ценные бумаги или банкноты. Санкция предусматривает наказание в виде тюремного заключения сроком не более девяти лет или штрафу пятой категории3. Лицо, которое ввозит в европейскую часть Королевства (в Нидерланды) монеты с обрезанными краями под видом неповрежденных, подлежит ответственности по ст. 211 УК. Наказание за это преступление предусмотрено в виде тюремного заключения сроком не более восьми лет или штрафу пятой категории4.  Статья 220 УК Голландии устанавливает ответственность за ввоз в европейскую часть Королевства (в Нидерланды) ложных, фальсифицированных или незаконно произведенных клейм, печатей, знаков или предметов, на которые они незаконно поставлены. За совершение этих преступлений санкция предусматривает наказание в виде тюремного заключения сроком от двух до шести лет (в зависимости от предмета преступления) или штрафа пятой категории1.  Уголовное законодательство Голландии предусматривает понятие «экономической контрабанды». Так, ответственности по ч. 1 ст. 337 УК подлежит лицо, которое «умышленно ввозит в Нидерланды: а) ложные, фальсифицированные или незаконно произведенные тор говые марки; б) товары или тару, на которых ложно нанесено фирменное наимено вание другого лица или товарный знак, на которое имеет право другое лицо; в) товары с ложно указанным местом происхождения и с добавлением фиктивного фирменного названия; г) товары или тару с имитацией, какой бы незначительной она ни бы ла, фирменного наименования или товарного знака другого лица2. Санкция 337 УК предусматривает наказание в виде тюремного заключения сроком не более одного года или штрафа пятой категории. Часть 2 ст. 337 УК Голландии устанавливает, что «преступник подлежит сроку тюремного заключения не более четырех лет или штрафу пятой категории, если можно было ожидать, что в результате преступления, о котором идет речь в части 1, последует общая опасность для людей или собственности» Преступления, смежные с контрабандой (ст. 2282, 2341, 2381, 242, 2421 УК): особенности описания составов, критерии отграничения с учетом общности видового и специфики непосредственного объектов Для обеспечения экономической безопасности страны в современных условиях правительство Республики Казахстан утверждает Комплексный план противодействия теневой экономике в республике на 2014–2015 годы3. План, по мнению его создателей, направлен на создание институциональных основ экономического развития, способствующих выходу из тени субъектов экономики. Принятию этого объемного правового документа предшествовало изучение состояния криминальной ситуации в этой сфере. Наибольшую опасность для экономики республики представляет контрабанда наркотических средств из Киргизии, с которой у Казахстана установлен безвизовый режим, а также контрафактных товаров из Китая, Киргизии, Индии и стран Ближнего Востока. Значительны масштабы незаконного ввоза на территорию государства стали, табачных изделий, спирта, нефтепродуктов, некачественных продуктов питания, низкопробных товаров широкого потребления кустарного производства4. По отдельным видам товаров контрабандные поставки составляют от 40 до 80 %. Особое внимание правоохранительные органы должны уделить предотвращению вывоза денег за границу5.  На основе обобщения практики в Комплексном плане противодействия теневой экономике сформулирован итоговый вывод, что «контрабандная де ятельность приобретает все более организованный и масштабный характер, совершенствуется механизм ее функционирования»1. Только в 2012 году по фактам совершения экономической контрабанды в Республике Казахстан были возбуждены 333 уголовных дела и свыше 200 уголовных дел за уклонение от уплаты таможенных платежей. Среди причин создавшегося положения, наряду с социально-политическими, экономическими, организационными, названы и недостатки правового характера2. Поэтому законодатель, наряду с укреплением пограничной и таможенной службы, принимает меры по внесению корректив в Таможенный и Уголовный кодекс. Характерно, что при вступлении в Таможенный союз законодатель Республики Казахстан сохранил, в основном, многолетний опыт правовой регламентации внешнеэкономических отношений. Во-первых, продолжал и продолжает действовать Кодекс Республики Казахстан «О таможенном деле в Республике Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 04.07.2013 г.). Представляет особый интерес лейтмотив этого законодательного акта: «Настоящий Кодекс определяет правовые, экономические и организационные основы таможенного дела в Республике Казахстан и направлен на защиту суверенитета и экономической безопасности Республики Казахстан, активизацию связей казахстанской экономики в системе мировых экономических отношений и либерализацию внешнеэкономической деятельности»3.  Во-вторых, законодателем благоразумно оставлены в системе Особенной части Уголовного кодекса все нормы, регламентирующие ответственность за контрабандные преступления4 и уклонение от уплаты таможенных платежей. Более того, законодатель принимает в 2014 году новый кодекс, вступивший в силу с января 2015 года. Соответствующие статьи, регламентирующие ответственность за контрабандные преступления в ранее действовавшем УК РК были значительно скорректированы1. Новый уголовный кодекс Республики Казахстан содержит, можно так сказать, определенную систему контрабандных преступлений с более тщательным описанием соста-вов2. Изменен и подход к дифференциации уголовной ответственности в статьях 234, 236, 286, 290, 303, 311, 312, 326, 339 УК РК.  Самым показательным является то, что законодатель Республики Казахстан сохранил статью, регламентирующую ответственность за «экономическую контрабанду» (ст. 234 УК РК), изложив ее в следующей редакции:  Перемещение в крупном размере через таможенную границу Таможенного союза товаров или иных предметов, в том числе запрещенных или ограниченных к перемещению через таможенную границу товаров, вещей и ценностей, в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу, за исключением указанных в статье 286 настоящего Кодекса, совершенное помимо или с сокрытием от таможенного контроля либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряженное с не декларированием или недостоверным декларированием3. Санкция этой уголовно-правовой нормы предусматривает штраф до пятисот месячных расчетных показателей, исправительные работы, общественные работы либо арест на срок до девяноста суток. В качестве обязательного дополнительного наказания предусмотрена конфискация имущества.  Законодатель в новом Уголовном кодексе РК несколько смягчил уголовную ответственность за экономическую контрабанду по сравнению с предыдущим кодексом, при этом несколько расширив перечень квалифицированных составов экономической контрабанды в ч. 2 ст. 234 УК1. Квалифицирующими признаками признаны неоднократность; использование лицом своего служебного положения; применение насилия к лицу, осуществляющему пограничный или таможенный контроль; особо крупный размер; группа лиц по предварительному сговору (ч. 2 ст. 234 УК)2. Санкция за этот вид контрабанды более строгая, предусмотрено уже ограничение свободы на срок до трех лет, либо лишением свободы на тот же срок. Характерно, что сохранена конфискация имущества в качестве обязательного дополнительного наказания. Оптимизация правового регулирования и организации таможенного дела как предпосылка эффективности предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей Объективная сторона состава этого преступления охарактеризована законодателем как незаконное перемещение наркотических средств и психотропных веществ через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС либо Государственную границу Российской Федерации с государствами-членами Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС.  Мы несколько скорректировали ее, изложив как незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом наркотических средств и психотропных веществ. Законодатель, указав на незаконность перемещения, не раскрыл содержания этого термина, как это было в предыдущих Уголовных кодексах РСФСР. Он отсылает правоприменителя к Таможенному кодексу Таможенного союза (Евразийского экономического союза) и Федеральному закону РФ о таможенном деле в Российской Федерации, где определены соответствующие правила перемещения предметов, охватываемых рамками этого состава. Незаконность означает, что деяния совершаются в нарушение установленных российским законодательством правил оборота соответствующих средств, веществ и растений1.  Кроме того, ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации наркотических средств или психотропных веществ либо их прекурсоров регламентирован соответствующим постановлением Правительства РФ от 21 марта 2011 г. № 1812. Нормы этого постановления регулируют внешнеторговую деятельность России с государствами, не являющимися участниками Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС.  В соответствии с указанными нормативными правовыми актами незаконное перемещение наркотических средств и психотропных веществ через границу будет иметь место, например в случаях перемещения товаров вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах. Состав контрабанды в таких случаях будет считаться оконченным с момента фактического пересечения границы (таможенной или государственной). Эта точка зрения традиционна, воспринята и в теории, и в практической деятельности1.  Контрабандисты широко используют давно испытанные способы: недостоверное декларирование или недекларирование товаров; использование документов, содержащих недостоверные сведения о товарах; использование поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации2. В таких случаях преступление считается оконченным с подачи декларантом таможенной декларации или иных документов и средств идентификации и их принятием таможенными органами3.  Итак, особенности конструкции объективной стороны контрабанды наркотических средств и психотропных веществ, сопряженность их с внутренним оборотом порождают определенную сложность при квалификации. Каждый этап незаконного перемещения указанных предметов должен получить самостоятельную уголовно-правовую оценку. Следовательно, незаконное перемещение указанных предметов через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС либо Государственную границу Российской Федерации с государствами – членами Таможенного союза в рамках  ЕврАзЭС, сопряженное с перевозкой внутри России, требует дополнительной квалификации по ст. 2291 и ст. 2281 УК1. Подобное решение рекомендует и Пленум Верховного Суда РФ2.  Статья 5 УК РФ закрепляет принцип вины в российском уголовном праве. В соответствии с этим принципом лицо подлежит уголовной ответственности только за те общественно опасные действия (бездействие) и наступившие общественно опасные последствия, в отношении которых установлена его вина. Вина, представляя внутреннее психическое отношение лица к своему деянию, может выступать в двух формах: умысла или неосторожности (ст. 24 УК РФ). Все контрабандные преступления, основной состав которых сконструированы по типу формальных, совершаются только с прямым умыслом3. Следовательно, виновное отношение при квалификации мы рассматриваем только по отношению к общественно опасным деяниям.  Интеллектуальный момент прямого умысла для рассматриваемых преступных посягательств охватывает осознание лицом общественной опасности совершаемого деяния. Это осознание осуществляется посредством понимания лицом фактического содержания своих действий, то, что оно незаконно перемещает через таможенную или государственную границу товары, предметы вооружения, наркотические средства или психотропные вещества, ценные породы животных либо растений. При этом оно осознает, что перемещает отдельные виды товаров в крупном размере, применяя различные способы уклонения от контроля таможенных органов (мы их рассмотрели при характеристике объективной стороны). | |  | |  | | |  | | |  |
|  |  |