

Министерство науки и высшего образования РФ

Федеральное государственное бюджетное

образовательное учреждение

высшего образования

«Тверской государственный университет»

Юридический факультет

Кафедра судебной власти и правоохранительной деятельности

Направление подготовки

40.03.01 ЮРИСПРУДЕНЦИЯ

Профиль «Правопользование и правоприменение»

## КУРСОВАЯ РАБОТА

По дисциплине Правоохранительные органы

на тему:

Правоохранительная деятельность таможенных органов

Выполнил: студент 1 курса 14 гр.

Хорошавина Екатерина Романовна

Научный руководитель:

к.филос.н., доцент кафедры СВиПД

Афтахова Александра Васильевна

Тверь 2020

## Содержание

Введение.....	3
Глава 1. Понятие правоохранительной деятельности таможенных органов и её структура.....	6
1.1. Правовые основы, признаки и цели правоохранительной деятельности таможенных органов.....	9
1.2. Направления правоохранительной деятельности таможенных органов.....	11
Глава 2. Современный этап развития правоохранительной деятельности таможенных органов.....	17
2.1. Проблемы правоохранительной деятельности таможенных органов.....	18
2.2. Борьба с контрабандой и экономическая безопасность .....	20
Заключение.....	22
Список литературы.....	23

## Введение

Важными направлениями деятельности таможенных органов Российской Федерации является осуществление таможенного контроля, фискальная и правоохранительная функции. Особое внимание следует уделить правоохранительной функции таможенных органов. Статус этой функции закреплён Таможенным кодексом Евразийского союза<sup>1</sup>, а также Указами Президента, такими как Указ Президента РФ от 18 сентября 1993 года № 1390 "О дополнительных мерах по укреплению правопорядка в Российской Федерации"<sup>2</sup> и Указ Президента РФ от 22 декабря 1993 года № 2253 "Об отнесении таможенных органов Российской Федерации к государственным военизованным организациям"<sup>3</sup>. Таможенные органы Российской Федерации могут осуществлять оперативно-розыскную деятельность, это прописано в Федеральном законе от 12.08.1995 №144-ФЗ "Об оперативно-розыскной деятельности"<sup>4</sup>.

Актуальность данной темы состоит в том, что Россия всё больше набирает обороты на мировом рынке, заводит больше торговых стран-партнёров, постепенно присоединяется к Всемирной торговой организации, и, в связи с этим, должен расти уровень таможенных органов Российской Федерации, их роль и значение. Также, для качественного осуществления правоохранительной деятельности Федеральной таможенной службы необходимо наличие современного, усовершенствованного законодательства,

---

<sup>1</sup> "Таможенный кодекс Евразийского экономического союза" (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза от 11 апреля 2017 г.) раздел VII ст. 354//СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_215315/5d2860bd5c083e77fa4abc506b47f34ded5b01a6/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/5d2860bd5c083e77fa4abc506b47f34ded5b01a6/) (дата обращения: 28.11.2020 г.)

<sup>2</sup> Указ Президента РФ от 18.09.1993 N 1390 "О дополнительных мерах по укреплению правопорядка в Российской Федерации"//СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_356/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_356/) (дата обращения: 28.11.2020 г.)

<sup>3</sup> Указ Президента РФ от 22.12.1993 N 2253 "Об отнесении таможенных органов Российской Федерации к государственным военизованным организациям"//СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_98699/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_98699/) (дата обращения: 28.11.2020 г.)

<sup>4</sup> Федеральный закон "Об оперативно-розыскной деятельности" от 12.08.1995 N 144-ФЗ (последняя редакция) глава III статья 13// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_7519/c203deb16e98d44d7e2e92faf15648254560e0ee/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_7519/c203deb16e98d44d7e2e92faf15648254560e0ee/) (дата обращения: 28.11.2020 г.)

самых новых информационных технологий и высококвалифицированных кадров.

Цель проведённой работы в том, чтобы подробно изучить структуру, функции и направления таможенных органов РФ, выявить наиболее важные проблемные вопросы правоохранительной деятельности таможенных органов и рассмотреть дальнейший путь развития данного вида деятельности.

Исходя из выше поставленных целей, следует решить определённые задачи:

- анализ системы и структуры таможенных органов Российской Федерации;
- раскрытие понятия, признаков и целей данного правоохранительного органа;
- исследование правовых основ и механизма работы Федеральной таможенной службы Российской Федерации;
- рассмотрение вопросов, связанных с проблемами направления правоохранительной деятельности и развития Федеральной таможенной службы Российской Федерации.

Курсовая работа делится на несколько частей: введение, две главы, в которые входят пункты, заключение и список используемой литературы и иных источников информации.

Во введении аргументирована актуальность выбранной темы, раскрыты цели и поставлены задачи для дальнейшего написания работы.

В первой главе, вместе с её пунктами, освещены общие вопросы понятия и структуры правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации, а также рассмотрены признаки, основные цели и направления данной функции Федеральной таможенной службы.

Во второй главе, имеющей также пункты, определяются проблемы в сфере правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации, устанавливается решение определённых проблем. Кроме того, важно обозначить современный этап развития для данного направления

таможенных органов. Для лучшего понимания проблемных вопросов и дальнейшего этапа развития будет рассматриваться судебная практика правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации.

В заключении необходимо сделать определённые выводы о проделанной работе, вынести собственные предложения для устранения выявленных проблем в области таможенного дела.

# Глава 1. Понятие правоохранительной деятельности таможенных органов и её структура

## 1.1.Правовые основы, принципы и цели правоохранительной деятельности таможенных органов

В настоящее время в Российской Федерации всё чаще стал нарушаться закон в сфере товарообмена между Россией и её странами-партнёрами, а также соседними странами, количество ввоза нелегальных грузоперевозок на территорию Российской Федерации увеличилось. Ответственность за данные и прочие подобные преступления лежит на органах Федеральной таможенной службы. Следовательно, чтобы снизить преступность в данной сфере правонарушений, основной функцией таможенных органов является правоохранительная деятельность.

Правоохранительная деятельность – это деятельность государства, которая осуществляется с целью охраны права специально уполномоченными органами путём применения юридических мер воздействия в соответствии с законом и при неуклонном соблюдении установленного им порядка.<sup>1</sup> В случае установленной темы, опираясь на определение правоохранительной деятельности, можно установить, как данная деятельность относится к таможенным органам. Итак, таможенные органы – это часть правоохранительных структур, которая осуществляет защиту экономической безопасности и суверенитета Российской Федерации, контролирует условия и порядок перемещения товаров и транспорта через государственную границу, а также перемещение товаров и транспорта между субъектами Российской Федерации, взимает и оформляет соответствующие платежи. Основные задачи и функции таможенных органов, которые очень ярко выражают правоохранительный характер, прописаны в Федеральном законе от 03.08.2018 №289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской

---

<sup>1</sup> Правоохранительные органы: курс лекций и учебно-методические материалы/ Под ред. Ю.А. Лукичева. – СПб.: Астерион, 2020. С.11

Федерации» ст.254<sup>1</sup>, а также часть функций таможенных органов Российской Федерации прописано в Таможенном кодексе в статье351<sup>2</sup>. Речь идёт о таких задачах и функциях, как:

- обеспечение выполнения международных обязательств Российской Федерации;
- осуществление контроля за валютными операциями, связанными с ввозом товаров в Российскую Федерацию и вывозом товаров из Российской Федерации;
- выявление и пресечение преступлений и административных нарушений, отнесённых к компетенции таможенных органов, а также осуществление предварительного расследования в форме дознания по уголовным делам;
- осуществление оперативно-розыскной деятельности для пресечения преступлений;

Таким образом, основываясь на определениях правоохранительной деятельности и таможенных органов, а также на некоторых задачах таможенных органов, можно сформулировать понятие правоохранительной деятельности таможенных органов. Правоохранительная деятельность таможенных органов — это такая их деятельность, которую таможенные органы, являясь частью единой системы правоохранительных органов Российской Федерации, на основе закона и в соответствующих формах осуществляют с целью охраны общественных отношений в сфере таможенного дела.

Одной из задач курсовой работы является проведение анализа системы и структуры таможенных органов Российской Федерации. Система таможенных органов упоминается в Федеральном законе от 03.08.2018 №289-ФЗ «О

---

<sup>1</sup> Федеральный закон от 03.08.2018 N 289-ФЗ (ред. от 13.07.2020) "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" статья 254// СПС КонсультантПлюс URL

[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_304093/476ee4b8e578daa1b362123c953b85f6605b52e3/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_304093/476ee4b8e578daa1b362123c953b85f6605b52e3/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>2</sup> "Таможенный кодекс Евразийского экономического союза" (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) статья 351// СПС КонсультантПлюс URL

[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_215315/26ab71da645b41efbb3f5d6bfa7efcfadaea8506/#dst105079/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/26ab71da645b41efbb3f5d6bfa7efcfadaea8506/#dst105079/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» ст.253<sup>1</sup>. Таможенными органами являются:

- федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по контролю и надзору в области таможенного дела;
- региональные таможенные управление;
- таможни;
- таможенные посты.

Такая система позволяет осуществлять контроль на всей территории Российской Федерации, региональные таможенные управление предназначены для руководства таможенной службы на территориях субъектов Российской Федерации.

Таможенные органы относятся к правоохранительным органам, так как их основной задачей является охрана экономической безопасности и суверенитета государства, следовательно, таможенные органы выполняют правоохранительную деятельность, основываясь на определённых принципах и нормативно-правовых актах. В таможенном праве существуют общеправовые принципы, к которым относятся:

- принцип уважения прав и основных свобод человека;
- принцип законности;
- принцип гуманности;
- принцип наибольшего благоприятствования;
- принцип координации и взаимодействия государственных органов;
- принцип полномасштабного и чёткого таможенного регулирования;
- принцип научности;
- принцип приоритета международно-правовых норм и ряда других.

---

<sup>1</sup> Федеральный закон от 03.08.2018 N 289-ФЗ (ред. от 13.07.2020) "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" статья 253// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_304093/9e87965a3f32e181e2f73a08b775bb4b8955e16e/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_304093/9e87965a3f32e181e2f73a08b775bb4b8955e16e/) (дата обращения: 02.12.2020 г)

Основываясь на этих принципах, таможенные органы могут исполнять свои обязанности, не заходя за рамки своих полномочий, и, главным образом, не нарушать права и свободы человека, что очень важно для нашего государства и всего мира в целом.

Правовую основу общей правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации, в первую очередь, составляет Таможенный кодекс Евразийского экономического союза, где сказано, что таможенное регулирование в Союзе осуществляется в соответствии с регулирующими таможенные правоотношения международными договорами, включая настоящий Кодекс<sup>1</sup>.

Также правовая деятельность таможенных органов Российской Федерации регулируется Федеральным законом от 21.07.1997 №114-ФЗ «О службе в таможенных органах Российской Федерации»<sup>2</sup> и Законом РФ от 21.05.1993 №5003-1 «О таможенном тарифе»<sup>3</sup>.

К целям таможенных органов Российской Федерации относится правоохранительная и экономическая цели. Правоохранительная цель заключается в обеспечении законности и правопорядка, осуществлении безопасности государства, защиты прав и интересов граждан, организаций и всего общества. Экономическая цель таможенных органов направлена на пополнение государственного бюджета нашей страны с помощью взимания таможенных платежей. Это приводит к стимулированию отечественной экономики и защите интересов российских производителей на мировом рынке.

Кроме правовых основ и целей таможенные органы имеют определённый ряд признаков, относящийся к правоохранительной деятельности. Одним из таких признаков является то, что деятельность таможенных органов

---

<sup>1</sup> "Таможенный кодекс Евразийского экономического союза" (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) статья 1// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_215315/d23399aa3541e29b71ad2af104fe874c3519f801/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/d23399aa3541e29b71ad2af104fe874c3519f801/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>2</sup> Федеральный закон "О службе в таможенных органах Российской Федерации" от 21.07.1997 N 114-ФЗ (последняя редакция)// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_15264/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_15264/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>3</sup> Закон РФ "О таможенном тарифе" от 21.05.1993 N 5003-1 (последняя редакция)// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_1995/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_1995/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

осуществляется только с помощью применения юридических мер воздействия таких как, меры государственного принуждения, меры предупреждения противоправных действий, а также профилактика правонарушений, входящих в компетенцию правоохранительной деятельности таможенных органов. Также не менее важным признаком нужно учитывать то, что применение выше изложенных мер юридического воздействия строго выполняется по предписаниям определённых нормативно-правовых актов, отнесённых к деятельности таможенных органов Российской Федерации. Самым главным из таких актов является Таможенный кодекс Евразийского экономического союза.

## 1.2. Направления правоохранительной деятельности таможенных органов

Главная задача правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации заключается в пресечении преступлений, связанных с таможенным делом. Для более качественного раскрытия преступлений и пресечения прочих правонарушений в этой области правоохранительных органов в Таможенном кодексе Евразийского экономического союза прописано, что таможенные органы являются органами дознания и следствия по делам о преступлениях или уголовных правонарушениях, также таможенные органы осуществляют оперативно-розыскную деятельность и ведут административный процесс (осуществляют производство) по делам об административных правонарушениях и привлекают лиц к административной ответственности.<sup>1</sup>

Дознание – это одна из форм предварительного расследования преступлений. Предварительное расследование – это урегулированная уголовно-процессуальным законодательством деятельность уполномоченных органов и должностных лиц по установлению обстоятельств совершенного преступления, изобличению виновных и привлечению их в качестве обвиняемых при строгом соблюдении прав, свобод и законных интересов граждан и организаций<sup>2</sup>. Целью дознания как предварительного расследования является сбор, оценка и проверка нужных доказательств для установления обстоятельств совершения правонарушений. Далее дознание делится на две формы:

- дознание по делам, по которым производство предварительного следствия

---

<sup>1</sup> "Таможенный кодекс Евразийского экономического союза" (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) статья 354 пункт 1,2,3// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_215315/5d2860bd5c083e77fa4abc506b47f34ded5b01a6/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/5d2860bd5c083e77fa4abc506b47f34ded5b01a6/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>2</sup> Загорский Г. И. Комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации. 2016.

обязательно<sup>1</sup>;

- дознание по делам, по которым предварительное следствие не обязательно<sup>2</sup>.

В первом варианте дознание выступает как форма предварительного расследования, которая включает в себя возбуждение уголовного дела, а также производство неотложных следственных действий, таких как осмотр, обыск, выемка, освидетельствование, задержание и допрос подозреваемых и допрос потерпевших, свидетелей. Если производство предварительного расследования обязательно, то органы дознания предпринимают все предусмотренные уголовно-процессуальным законом меры. В таможнях, оперативных таможнях и Управлении таможенных расследований и дознания Федеральной таможенной службы России созданы отделы дознания с специальными должностными лицами, осуществляющими данный вид предварительного расследования. Проведение дознания таможенные органы Российской Федерации могут производить по следующим делам:

- Незаконные экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники<sup>3</sup>;
- Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей<sup>4</sup>;

---

<sup>1</sup> "Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации" от 18.12.2001 N 174-ФЗ (ред. от 27.10.2020) статья 157// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34481/31be8403c41129a42b9882bae3efa1978faa0321/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34481/31be8403c41129a42b9882bae3efa1978faa0321/)

<sup>2</sup> "Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации" от 18.12.2001 N 174-ФЗ (ред. от 27.10.2020) статья 223// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34481/2facde07b42f2f0bf8b122df4810c142312ae4f7/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34481/2facde07b42f2f0bf8b122df4810c142312ae4f7/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>3</sup> "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 27.10.2020) статья 189// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/686e72ba511206f535517116d18a42a6c3dd0252/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/686e72ba511206f535517116d18a42a6c3dd0252/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>4</sup> "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 27.10.2020) статья 190// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/b3bd20ba588e2631479f470eafe2d44517356645/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/b3bd20ba588e2631479f470eafe2d44517356645/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

- Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица<sup>1</sup> и ещё ряда других правонарушений.

Оперативно-розыскная деятельность – вид деятельности, осуществляющейся гласно и негласно оперативными подразделениями государственных органов, уполномоченных на то настоящим Федеральным законом (далее - органы, осуществляющие оперативно-розыскную деятельность), в пределах их полномочий посредством проведения оперативно-розыскных мероприятий в целях защиты жизни, здоровья, прав и свобод человека и гражданина, собственности, обеспечения безопасности общества и государства от преступных посягательств<sup>2</sup>. Оперативно-розыскную деятельность на территории Российской Федерации таможенные органы вправе осуществлять благодаря Федеральному закону №144-ФЗ от 12.08.1995 г. «Об оперативно-розыскной деятельности» (статья 13). Также в силу своих полномочий оперативно-розыскные мероприятия таможенных органов могут включаться в себя:

1. Опрос.
2. Наведение справок.
3. Сбор образцов для сравнительного исследования.
4. Проверочная закупка.
5. Исследование предметов и документов.
6. Наблюдение.
7. Отождествление личности.
8. Обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств.
9. Контроль почтовых отправлений, телеграфных и иных сообщений.

---

<sup>1</sup> "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 27.10.2020) статья 194// СПС КонсультантПлюс URL

[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/37c3ab19a4ce8ea719193599f799017137350acf/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/37c3ab19a4ce8ea719193599f799017137350acf/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>2</sup> Федеральный закон от 12.08.1995 N 144-ФЗ (ред. от 02.08.2019) "Об оперативно-розыскной деятельности" статья 1// СПС Консультант URL

[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_7519/7b60d9c8cd285f18a71ee6bc10df9851d8cd5ea6/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_7519/7b60d9c8cd285f18a71ee6bc10df9851d8cd5ea6/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

10. Прослушивание телефонных переговоров.
11. Снятие информации с технических каналов связи.
12. Оперативное внедрение.
13. Контролируемая поставка.
14. Оперативный эксперимент.<sup>1</sup>

Однако таможенные органы Российской Федерации проводят оперативно-розыскные мероприятия только при наличии определённых оснований. Такими основаниями могут являться:

- наличие возбужденного уголовного дела;
- поручения следователя руководителя следственного органа, органа дознания или определения суда по уголовным делам и материалам проверки сообщений о преступлении, находящемся в их производстве;
- постановление о применении мер безопасности в отношении защищаемых лиц, осуществляемых уполномоченными на то государственными органами в порядке, предусмотренном законодательством РФ;
- запросы международных правоохранительных организаций и правоохранительных органов иностранных государств в соответствии с международными договорами РФ<sup>2</sup>.

Таким образом, оперативно-розыскная деятельность таможенных органов помогает Федеральной таможенной службе РФ в более быстром и качественном раскрытии преступлений, входящих в компетенцию таможенных органов.

Таможенные органы Российской Федерации могут осуществлять производство по делам об административных правонарушениях. Такие обязанности прописаны в КоАП РФ<sup>3</sup>.

---

<sup>1</sup> Федеральный закон от 12.08.1995 N 144-ФЗ (ред. от 02.08.2019) "Об оперативно-розыскной деятельности" статья 6// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_7519/7367463b83418fbb4a8e0a259864c246fb9b365a/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_7519/7367463b83418fbb4a8e0a259864c246fb9b365a/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>2</sup> Основы таможенного дела: учебник // А.А. Демичев, А.С. Логинова. – СПб.: ИЦ «Интермедия», 2014. – с.46.

<sup>3</sup> "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 15.10.2020, с изм. от 16.10.2020) статья 23.8// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/87f7a36a480e6d2708199327da9b44e61728aea6/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/87f7a36a480e6d2708199327da9b44e61728aea6/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

Также проведение административных задержаний, составление протоколов об административных правонарушениях является ответственностью уполномоченных на то должностных лиц таможенных органов Российской Федерации, перечень которых определяет руководитель Федеральной таможенной службы РФ. Административное правонарушение – это противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое настоящим Кодексом или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность<sup>1</sup>. К числу административных правонарушений, отнесённых к компетенции таможенных органов, можно отнести:

- Незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров и (или) транспортных средств международной перевозки;
- Не декларирование либо недостоверное декларирование товаров;
- Несоблюдение запретов и (или) ограничений на ввоз товаров на таможенную территорию Таможенного союза или в Российскую Федерацию и (или) вывоз товаров с таможенной территории Таможенного союза или из Российской Федерации;
- Не декларирование либо недостоверное декларирование физическими лицами иностранной валюты или валюты Российской Федерации;
- Представление недействительных документов при совершении таможенных операций;
- Несоблюдение порядка таможенного транзита;
- Несоблюдение сроков подачи таможенной декларации или представления документов и сведений;

---

<sup>1</sup> "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 15.10.2020, с изм. от 16.10.2020) статья 2.1// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/f214c94ac8d077460330dbe4ab3d6677b3635a79/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/f214c94ac8d077460330dbe4ab3d6677b3635a79/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

- Совершение грузовых или иных операций с товарами, находящимися под таможенным контролем, без разрешения или уведомления таможенного органа; несоблюдение таможенной процедуры;
- Нарушение сроков уплаты таможенных платежей;
- Незаконное осуществление деятельности в области таможенного дела<sup>1</sup>.

Административное правонарушение несёт за собой административную ответственность, которая выражается в наказании. Такие виды наказаний прописаны в уже упомянутом Кодексе Российской Федерации об административных правонарушениях статья 3.2<sup>2</sup>. К ним относятся: предупреждение, штраф, лишение специального права (для физических лиц), конфискация или возмездное изъятие орудия совершения административного правонарушения и некоторые другие виды административных наказаний. Итак, с помощью КоАП РФ таможенные органы вправе наказывать правонарушителей, пресекать административные правонарушения.

---

<sup>1</sup> "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 15.10.2020, с изм. от 16.10.2020) ст. 16.1-16.23// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>2</sup> "Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях" от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 15.10.2020, с изм. от 16.10.2020) статья 3.2// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/fdad46ea0a994f2d6b103aaa6102b8a48f461fb3/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/fdad46ea0a994f2d6b103aaa6102b8a48f461fb3/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

## Глава 2. Современный этап развития правоохранительной деятельности таможенных органов

### 2.1. Проблемы правоохранительной деятельности таможенных органов

Правоохранительная деятельность таможенных органов Российской Федерации всё больше принимает активное участие в противодействии терроризму и международной наркотической преступности. Огромное количество незаконных поставок наркотических и психотропных веществ, запрещённых в Российской Федерации, не проходит на территорию нашей страны только благодаря таможенному контролю.

Мне кажется, что на современном этапе таможенные органы должны начать развиваться в сфере информационных технологий. Это позволит собирать или получать от различных источников оперативную информацию для предотвращения тех или иных правонарушений и преступлений на государственной границе, охрана которой входит в обязанности Федеральной таможенной службы. Также в настоящее время налаживается международное сотрудничество с соседними странами, что способствует совместному проведению операций по защите безопасности общества и государства с таможенными органами других стран. Для быстрого установления положительного контакта с иностранными государствами нужно развивать, в первую очередь, правовые и технические основы. Во-первых, это приведёт к упрощению таможенных процедур на границах государств, а, во-вторых, таможенным органам России и других стран будет легче развивать двусторонние отношения между собой. Таким образом, повысится эффективность правоохранительной деятельности таможенных органов.

Кроме того, таможенные органы Российской Федерации всё чаще стали проводить предварительные проверки ввоза и вывоза товаров. Для этого используются оперативно-розыскные методы и аналитический поиск.

С каждым годом число уголовных дел в области таможенных органов увеличивается. Это говорит как о хорошей работе правоохранительной деятельности, так и об увеличении преступной активности. Как показывает практика, в Тверской таможне, в ходе инспекторских проверок, были выявлены нарушения и недостатки по направлениям деятельности правового отдела, кадровой работы, правоохранительной деятельности, организации таможенного контроля после выпуска товаров<sup>1</sup>. Можно сделать выводы о том, что в настоящее время таможенным органам не хватает высококвалифицированных кадров, а также более усовершенствованного правового законодательства, в том числе законодательства, охватывающего административные правонарушения. Что касается правоохранительной деятельности, на данном этапе развития достаточно низок уровень взаимодействия таможенных подразделений оперативно-розыскной деятельности с другими правоохранительными и контролирующими органами Российской Федерации и зарубежных стран. Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов всё чаще стала сталкиваться с определёнными проблемами, требующими какого-то количества времени и увеличенного числа активных сотрудников, работающих в подразделениях Федеральной таможенной службы Российской Федерации. Ко всему прочему, происходит недостаточное осуществление информационно-аналитического обеспечения правоохранительной деятельности. Данные факторы снижают эффективность таможенного администрирования, также способствуют проникновению некачественных или запрещённых импортных товаров на территорию Российской Федерации.

За последние годы увеличили свою численность преступные группировки, пытающиеся внедрить «своих» людей в органы Федеральной таможенной службы Российской Федерации. Данное действие может привести к возрастанию коррупции в государственных органах, терроризму и угрозе безопасности общества и государства, так как такие организованные

---

<sup>1</sup> О проведении плановой комплексной инспекторской проверки в Тверской таможне с 2 декабря 2019 г. по 13 декабря 2019 г.// Федеральная таможенная служба URL <https://ctu.customs.gov.ru/document/text/224703/> (дата обращения: 02.12.2020 г.)

преступные сообщества имеют как межрегиональные, так и международные преступные связи, и в их руках находятся современные технические средства и новейшее оружие. Из-за таких масштабных проблем актуальность обеспечения безопасности всей деятельности таможенных органов и должностных лиц остаётся крайне важной задачей для государства.

## 2.2. Борьба с контрабандой и экономическая безопасность

Одной из основных и главных задач правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации является борьба с контрабандой на государственной границе России и на границах субъектов РФ. Контрабанда – это незаконное перемещение через границу определённых объектов или веществ, а также материальных ценностей. Такой вид деятельности, во-первых, наказывается по Уголовному Кодексу Российской Федерации, а, во-вторых, может нанести большой удар по экономической безопасности государства и внешнеэкономической деятельности. Вследствие этого, Федеральная таможенная служба уделяет особое внимание борьбе с контрабандой с целью защиты безопасности экономики России. Борьба с контрабандой входит в компетенцию таможенных органов. В УК РФ сказано, что таможенные органы Российской Федерации могут осуществлять дознание, оперативно-розыскные мероприятия по следующим пунктам, относящимся к контрабанде:

- контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов<sup>1</sup>;
- контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий<sup>2</sup>;
- контрабанда сильнодействующих, ядовитых, 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, а равно

---

<sup>1</sup> "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 27.10.2020) статья 200.1 // СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/4fa452004040ddf07f3920c442ab492675025a99/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/4fa452004040ddf07f3920c442ab492675025a99/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>2</sup> "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 27.10.2020) статья 200.2 // СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/9cee3e08a76317a88adbddab280b65fc45a54c8/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/9cee3e08a76317a88adbddab280b65fc45a54c8/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов<sup>1</sup>.

Основное количество преступлений, касающихся контрабанды, осуществляется с помощью вывоза и ввоза предметов с помощью транспортных средств. Чаще всего, таможенные органы обнаруживают в ходе проверки транспортных средств наркотические или психотропные вещества, оружие, химические продукты, предназначенные для нелегального производства наркотиков. Что касается незаконного оборота оружия, оно используется для улучшения криминалистической обстановке в обществе и в стране и для того, чтобы военные конфликты в «горячих точках» государства всё больше набирали обороты. Такие действия достаточно пагубно влияют на экономическую безопасность не только России, но и соседних стран и стран-партнёров.

Как было сказано выше, таможенные органы РФ сотрудничают с таможенными органами других стран, и в случае рассмотрения уголовных дел, касающихся контрабанды, суд должен учитывать, что правовое регулирование таможенных отношений в Российской Федерации осуществляется в соответствии с международными договорами и законодательством Российской Федерации о таможенном регулировании<sup>2</sup>.

Итак, каждый год благодаря правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации пресекается большое количество попыток незаконной перевозки через государственную границу всевозможных видов оружия, наркотических веществ и прочих видов контрабанды, а также производится качественное обеспечение экономической безопасности России и безопасности общества в целом.

---

<sup>1</sup> "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 27.10.2020) статья 226.1 // СПС КонсультантПлюс URL

[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/9164eeb910585b91c4cabcf22804cc33e804a316/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/9164eeb910585b91c4cabcf22804cc33e804a316/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

<sup>2</sup> Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 27.04.2017 N 12 (ред. от 11.06.2020) "О судебной практике по делам о контрабанде" пункт 1 // СПС КонсультантПлюс URL

[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_216048/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_216048/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

## Заключение

В завершении работы, нужно отметить, что правоохранительная деятельность таможенных органов в нашем государстве очень многогранна. В задачи данных правоохранительных органов входит охрана безопасности общества и государства, охрана внешнеэкономической безопасности, борьба с контрабандой и терроризмом на территории Российской Федерации, пресечение преступлений, связанных с незаконным ввозом и вывозом запрещённых объектов, например, оружие или наркотические вещества, через государственную границу или границу субъектов РФ. Кроме того, таможенные органы сотрудничают с таможенными органами других стран для обеспечения качественной правоохранительной деятельности. Поэтому, основной задачей для Федеральной таможенной службы является ускоренное освоение современных информационных технологий и внедрение новых методов оперативно-розыскной деятельности.

Таким образом, в настоящее время завершается процесс внедрения таможенных органов в единую правоохранительную систему России, уже существуют нормативно-правовые акты, подтверждающие статус таможенных органов как военизированной организации, создаются подразделения дознания и оперативно-розыскной деятельности, а также таможенная авиация и флот. У таможни есть своя охрана и служба собственной безопасности. Кроме того, правовое законодательство таможенных органов совершенствуется с каждым годом, и всё это делается для того, чтобы Федеральная таможенная служба принимала участие в укреплении экономических основ нашей страны, в регулировании внешнеэкономического оборота и в обеспечении экономической безопасности Российской Федерации.

## Список литературы

### Нормативные источники:

1. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза от 11 апреля 2017 г.) // СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_215315/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 15.10.2020, с изм. от 16.10.2020) // СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)
3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 27.10.2020) // СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)
4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 N 174-ФЗ (ред. от 27.10.2020) // СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34481/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34481/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)
5. Федеральный закон от 12.08.1995 №144-ФЗ "Об оперативно-розыскной деятельности" (последняя редакция) // СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_7519/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_7519/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)
6. Федеральный закон от 03.08.2018 N 289-ФЗ (ред. от 13.07.2020) "О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" // СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_304093/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_304093/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

7. Федеральный закон от 21.07.1997 №114-ФЗ "О службе в таможенных органах Российской Федерации" (последняя редакция)// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_15264/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_15264/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)
8. Закон РФ от 21.05.1993 №5003-1 "О таможенном тарифе" (последняя редакция)// СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_1995/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_1995/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)
9. Указ Президента РФ от 18.09.1993 N 1390 "О дополнительных мерах по укреплению правопорядка в Российской Федерации"//СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_356/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_356/) (дата обращения: 28.11.2020 г.)
10. Указ Президента РФ от 22.12.1993 N 2253 "Об отнесении таможенных органов Российской Федерации к государственным военизованным организациям"//СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_98699/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_98699/) (дата обращения: 28.11.2020 г.)
11. Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 27.04.2017 N 12 (ред. от 11.06.2020) "О судебной практике по делам о контрабанде" пункт 1 // СПС КонсультантПлюс URL [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_216048/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_216048/) (дата обращения: 02.12.2020 г.)

Специальная литература:

1. Основы таможенного дела: учебник // А.А. Демичев, А.С. Логинова. – СПб.: ИЦ «Интермедиа», 2014. – с.46.
2. Правоохранительные органы: курс лекций и учебно-методические материалы/ Под ред. Ю.А. Лукичева. – СПб.: Астерион, 2020. С.11
3. Загорский Г. И. Комментарий к Уголовно-процессуальному кодексу Российской Федерации. 2016. (дата обращения: 02.12.2020 г.)

4. О проведении плановой комплексной инспекторской проверки в Тверской таможне с 2 декабря 2019 г. по 13 декабря 2019 г.// Федеральная таможенная служба URL <https://ctu.customs.gov.ru/document/text/224703/> (дата обращения: 02.12.2020 г.)