

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
**«БЕЛГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**
(Н И У « Б е л Г У »)

ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ

Кафедра социальных технологий

**СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ДОКАЗЫВАНИЯ ПО ДЕЛАМ ОБ
АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В ОБЛАСТИ
ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА (НА ПРИМЕРЕ БЕЛГОРОДСКОЙ
ТАМОЖНИ)**

Дипломная работа студентки

Очного отделения 5 курса группы 05001105

Рыбалкиной Елены Олеговны

**Научный руководитель
кандидат экономических наук,
доцент Шевченко Н.В.**

**Рецензент
начальник отдела административных
расследований
подполковник таможенной службы
Петренко А.И.**

БЕЛГОРОД, 2016 год

СОДЕРЖАНИЕ

	стр.
ВВЕДЕНИЕ	3
РАЗДЕЛ I. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ДОКАЗЫВАНИЯ ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ, ОТНЕСЕННЫХ К КОМПЕТЕНЦИИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ	9
РАЗДЕЛ II. ПРАКТИКА ДОКАЗЫВАНИЯ ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА НА ПРИМЕРЕ БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ	31
РАЗДЕЛ III. НАПРАВЛЕНИЯ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ ДОКАЗЫВАНИЯ ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА	53
ЗАКЛЮЧЕНИЕ	69
СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ	73
ПРИЛОЖЕНИЯ	80

ВЕДЕНИЕ

Актуальность темы дипломного исследования. В современных условиях, когда функционируют Таможенный союз (ТС) и Евразийский экономический союз (ЕАЭС) роль Федеральной таможенной службы (ФТС России), как органа исполнительной власти, уполномоченного в области таможенного дела постоянно возрастает.

Деятельность таможенной службы Российской Федерации имеет два основных направления: экономическое, которое заключается в обеспечении экономической безопасности страны и так же правоохранительное направление, основная задача которого заключается в защите Российской Федерации от незаконного проникновения на её территорию запрещенных к ввозу (обороту) или незадекларированных товаров и транспортных средств.

Совершенствования правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации в целом направлены на повышение уровня экономической безопасности государства, что выражается в усилении борьбы с преступлениями и административными правонарушениями в области таможенного дела.

Согласно Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года, «основной задачей в этой области является повышение качества административного производства по делам об административных правонарушениях»¹.

В связи с этим, первоочередным этапом в процессе повышения эффективности борьбы с административными правонарушениями в области таможенного дела является повышение эффективности доказывания по делам об административных правонарушениях, для этого необходимо совершенствование процесс сбора и оценки собранной доказательной базы,

¹ О Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года : Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28.12.2012 № 2575-р // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 2. – Ст. 109.

имеющей значение по существу установления истины по делам об административных правонарушениях.

Согласно статье 7 Таможенного кодекса Таможенного союза (ТК ТС) «таможенные органы имеют право вести административный процесс, то есть осуществлять производство по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела и привлекать лиц, в соответствии с законодательством ЕАЭС и законодательством Российской Федерации»¹, в частности в соответствии с Кодексом об административных правонарушениях Российской Федерации (КоАП РФ), к административной ответственности.

Тема дипломной работы считается актуальной, поскольку возросло количество совершенных административных правонарушений в области таможенного дела, так же прослеживается повышение степени общественной опасности, возникающей вследствие совершений административных правонарушений, что влечет за собой постоянное повышение размеров штрафов, установленных законодательством Российской Федерации, а так же увеличение сроков давности привлечения лиц к административной ответственности, всё это обусловлено постоянными изменениями таможенного законодательства ЕАЭС и законодательства Российской Федерации в области таможенного дела.

Степень изученности темы. Актуальные проблемы таможенного управления, а именно вопросы, касающиеся управления качеством таможенных услуг, управления развитием таможенных органов Российской Федерации рассматривали в своих работах С.В. Барамзин, Ю.Е. Гупанова².

¹ Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) (ред. от 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.

² Барамзин С.В. Управление качеством таможенной деятельности : монография. М., 2011; Гупанова Ю.Е. Методологические и методические основы управления качеством таможенных услуг в условиях неопределенности и риска : монография. М., 2012.

Проблему наличия таможенных правонарушений изучали следующие авторы: в сфере административного наказания за совершение таможенных правонарушений можно выделить работы А.П. Агапова, А.П. Алехина, В.Н. Татищева¹.

Изучением проблемных вопросов, касающихся производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела и детальным рассмотрением аспектов доказывания занимались А.А. Гараев, О.В. Гречкина, К.А. Бабаян, Н.И. Ким, Н.М. Кожуханов, Е.И. Сидоров, Н.Ю. Стригунова, П.В. Павлов².

Анализируя приведенные источники, можно сделать вывод о том, что до настоящего времени комплексное исследование правового регулирования доказывания при производстве по делам об административных правонарушениях, отнесённым к компетенции таможенных органов, не осуществлялось, так же отсутствуют систематизированные положения на данную тему с учётом современного состояния законодательства и правоприменительной практики.

¹ Агапов А.П. Административное право : монография. М., 2012; Алехин А.П. Административное право России : монография. М., 2012; Татищев В.Н. Актуальные проблемы института ответственности за административные правонарушения в таможенной сфере : монография. М., 2010.

² Гараев А.А. Исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела в пути его совершенствования : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.14. М., 2011; Гречкина О.В. Административная юрисдикция таможенных органов Российской Федерации: теоретико-прикладное исследование : автореф. дис. ... д-ра юрид. наук : 12.00.14. М., 2011; Бабаян К.А. Элементы процесса доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела // Вестник Российской таможенной академии. 2014. № 1; Ким Н.И. О соотношении публичных и частных интересов при назначении административных наказаний в области таможенного дела // Вестник Российской таможенной академии. 2014. № 1; Кожуханов Н.М. Теоретические основы административно-правового регулирования информационной безопасности таможенной деятельности : монография. Воскереснск. 2014; Сидоров Е.И. Предмет доказывания и доказательства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела // Административное и муниципальное право. 2014. № 4; Стригунова Н.Ю. Доказывание по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела // Таможенное дело. 2013. № 1; Павлов Г.В. Особые административно-правовые режимы осуществления внешнеэкономической деятельности (теоретико-прикладной аспект) : дис. ... д-ра юрид. наук : 12.00.14. Люберцы, 2011.

Проблема исследования обусловлена наличием противоречия между необходимостью совершенствования доказывания по делам об административных правонарушениях и недостаточной теоретической разработанностью технологий повышения качества доказывания по делам об административных правонарушениях, производство по которым отнесено к компетенции таможенных органов.

Объектом дипломного исследования является организация доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

В качестве **предмета исследования** выступают технологии доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

Цель дипломного исследования заключается в разработке рекомендаций по повышению результативности доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

Исходя из цели дипломного исследования можно выделять ряд **задач дипломного исследования**:

- изучить теоретические основы доказывания по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов;
- проанализировать практику доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела на примере Белгородской таможни;
- предложить направления совершенствования доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

В качестве **теоретико-методологической основы исследования** выступают идеи и научные взгляды, отражённые в трудах отечественных авторов, посвящённых исследованию вопросов теории познания, теории доказывания, административного процесса, административного права,

криминалистики, таможенного права, а также в научных статьях на данную тематику, опубликованных в печатных изданиях правовой направленности.

Исследованию отдельных вопросов, посвящённых доказыванию при производстве по делам об административных правонарушениях, посвящены труды учёных-правоведов: А.А. Ветровой, С.П. Рогожина¹.

Важную роль в процессе исследования играли различные научные подходы, к числу которых относятся: содержательный подход, который заключается в изучении основного содержания института доказывания и его основных задач², так же использовался и исторический подход, с помощью которого изучались исторические аспекты доказывания по делам об административных правонарушениях³.

Так же методологическую основу дипломного исследования включает диалектический метод познания и сложившуюся в соответствии с ним систему общенаучных и частнонаучных методов: логический метод (в общем изложении материала, а также в процессе формирования выводов); статистический метод (анализ и обобщение результатов правоприменительной деятельности таможенных органов); метод системного анализа (при соотнесении теории доказывания и теории доказательств, теории доказывания и доказательственного права); метод аналогии.

Эмпирическую базу дипломного исследования составляют: Таможенный кодекс Таможенного союза⁴, Кодекс об административных

¹ Ветрова А.А. Доказывание и доказательства в административном процессе : монография. Волгоград, 2010; Рогожин С.П. Процессуальные особенности доказывания по делам, возникающим из таможенных правоотношений : монография. Ульяновск, 2010.

² Жуйков А.В. Институт доказательства и доказывания в производстве по делам об административных правонарушениях : монография. Хабаровск, 2011.

³ Бабаян К.А. Совершенствование доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела : автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. Люберы, 2014.

⁴ Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27 ноября 2009 № 17) (ред. от 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.

правонарушениях Российской Федерации¹, Соглашение о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств-членов Таможенного союза по уголовным делам и делам об административных правонарушениях², а так же использован личный опыт практической деятельности автора в отделе административных расследований Белгородской таможни.

Научно-практическая значимость дипломного исследования состоит в разработке предложений, направленных на повышение эффективности доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела путём упорядочения работы с электронными документами как доказательствами по делам о нарушениях таможенных правил; обеспечение соблюдения прав и законных интересов участников производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

Апробация результатов исследования. Основные результаты дипломного исследования были представлены на Международной научно-практической конференции «Управление в XXI веке»³ и Международной заочной научно-практической конференции «Перспективы развития науки и образования»⁴.

Структура дипломной работы представлена введением, тремя разделами, заключением, списком источников и литературы, приложениями.

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002. – № 1 (ч.1). – Ст. 1.

² Соглашение о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств-членов Таможенного союза по уголовным делам и делам об административных правонарушениях (Заключено в Астане 05.07.2010 г.) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2012. – № 32. – Ст. 4474.

³ Рыбалкина Е.О. Предложения по совершенствованию регулирования процесса доказывания и собирания доказательств по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела / Е.О. Рыбалкина // Управление в XXI веке : сборник статей по материалам Международной научно-практической. 2015. С. 52-55.

⁴ Рыбалкина Е.О. Проблемы доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела / Е.О. Рыбалкина, С.В. Решетило // Научный альманах. 2016. № 4-1 (18). С. 394-397.

РАЗДЕЛ I. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ДОКАЗЫВАНИЯ ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА

В настоящее время термин «таможенное дело» представляет собой совокупность средств и методов соблюдения мер таможенно-тарифного регулирования, запретов и ограничений, установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о государственном регулировании внешнеторговой деятельности, связанных с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу Таможенного союза.

В рамках государственной политики таможенное дело занимает важное место и имеет многоцелевой характер, так как служит удовлетворению разнообразных интересов государства, как экономического, так и политического характера.

Таможенное дело ведет единая система таможенных органов Российской Федерации, которые представляют собой государственный орган, относящийся к исполнительной ветви власти и непосредственно осуществляющий свою деятельность в области таможенного дела.

С момента становления таможенной службы полномочия должностных лиц таможенного органа регламентированы нормами международного права, в частности, таможенным законодательством ЕАЭС, вследствие чего, деятельность таможенных органов носит ярко выраженный юридический характер¹.

По мнению Н.М. Кожуханова «деятельность, связанная с правоохранительной функцией таможенных органов отделена от всей правовой системы в относительно самостоятельный элемент в соответствии с нормами административно-процессуального законодательства Российской Федерации. В целом деятельность должностных лиц таможенного органа направлена на достижение поставленных перед ними социально значимых

¹ Полякова В.В. Административная деятельность таможенных органов // Вестник Российской таможенной академии. 2015. № 2. С. 79.

целей, выполняемых в строгом соответствии с правовыми нормами российского законодательства и при помощи использования, ориентированных на получение результатов удовлетворения, как частных, так и общих интересов ограничений и стимулов»¹.

В одном из своих научных трудов В.В. Полякова акцентирует внимание, на том, что «административная юрисдикция считается одной из разновидностей правоохранительной деятельности таможенной службы и основывается на применении правовых норм административного права специализированными субъектами, таковыми являются должностные лица таможенного органа. Реализация полномочий, с которыми непосредственно связана административная деятельность таможенных органов, составляет её значительный объем. Задача обеспечения национальной безопасности определяет специфику субъектов осуществления административной деятельности»².

Одними из направлений правоохранительной деятельности таможенных органов является выявление, пресечением совершения и ведение производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

Стоит отметить важную роль кинологической службы в таможенном деле, ведь, зачастую выявление нарушения таможенных правил происходит благодаря кинологическому отделу. Кинологическая служба вносит весомый вклад в пресечение как уголовных преступлений (контрабанда наркотических средств, сильнодействующих веществ, а также дериватов и других предметов, обладающих специфическим запахом), так и административных правонарушений. С помощью служебных собак специалисты-кинологи могут

¹ Кожуханов Н.М. Теоретические основы административно-правового регулирования информационной безопасности таможенной деятельности : монография. Российский новый ун-т, Воскресенский филиал. Воскресенск, 2014. URL: <http://lawlibrary.ru/izdanie2302067.html> (дата обращения: 12.07.2014).

² Полякова В.В. Административная деятельность таможенных органов // Вестник Российской таможенной академии. 2015. № 2. С. 79.

отыскать вкладки и вложения, которые весьма затруднительно найти должностному лицу таможенного органа.

Определение административного правонарушения дается в ч.1 ст. 2.1 КоАП РФ, в соответствии с которой «административным правонарушением признается противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое КоАП РФ или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность»¹.

Административные правонарушения в области таможенного дела, выявлением и расследованием которых занимаются таможенные органы, указаны в главе 16 КоАП РФ «Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушение таможенных правил)», всего главой предусмотрено 24 правонарушения (ст. 16.1 – 16.24), перечислим некоторые из них: ст. 16.1. «Незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров и (или) транспортных средств международной перевозки», ст. 16.2. «Недекларирование либо недостоверное декларирование товаров», ст. 16.3. «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».

После выявления административного правонарушения следует такое процессуальное действие уполномоченных должностных лиц таможенного органа, как производство по делу об административном правонарушении, которое представляет процедуру, заключающуюся в собирании доказательств по делу об административном правонарушении.

Таким образом, собирание доказательств – это осуществление должностными лицами таможенного органа деятельности, направленной на

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

обнаружение, истребование, сбор и фиксацию доказательств по делу, в установленном законодательством порядке.

Так же как и любая урегулированная законом процедура, производство по делу об административном правонарушении имеет свои основные задачи, перечисленные в статье 24.1 КоАП РФ, к которым относятся: «объективное, всестороннее, полное выяснение всех обстоятельств каждого дела и соответственно разрешение его в установленном законом порядке, обеспечение исполнения вынесенного постановления, а так же выявление причин и условий, способствовавших совершению административного нарушения, и применение мер, которые могли бы пресекать совершение правонарушений и укрепление законности в стране»¹.

Как известно важное правовое значение при производстве дел об административном правонарушении в области таможенного дела занимают теория административного права и теория процессуального доказывания.

Основным разделом процессуальной науки в области административного расследования в сфере таможенного дела является теория доказательств, которая включает в себя правильное использование своевременно собранной доказательной базы.

По мнению О.Д. Самойловой «в соответствии с законодательством Российской Федерации таможенные органы не только возбуждают дела об административных правонарушениях в области таможенного дела, предусмотренные главой 16 КоАП РФ, но и также вправе возбуждать дела об административных правонарушениях, не относящихся к таможенным правонарушениям. Изучение обстоятельств дела об административном правонарушении осуществляется посредством своевременного сбора, накопления, хранения, переработки и соответствующей оценки собранной информационной базы. Сбор, исследование и проверка подлинности доказательств по делу об административном правонарушении

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

осуществляется в рамках и в соответствии с правилами, установленными законодательством Российской Федерации. Исходя из этого, в целях своевременного и полного выполнения задач производства по делу об административном правонарушении, в КоАП РФ подробно рассмотрены общие вопросы, касающиеся доказательной базы по делу об административном правонарушении и рассматриваются конкретные виды доказательств по делу»¹.

Доказывание представляет собой процесс установления истины по делу об административном правонарушении. Первым и самым важным этапом доказывания считается правильное установление предмета доказывания, которым является совокупность фактов и обстоятельств, наличие либо отсутствие которых подлежит выяснению в ходе производства по делу об административном правонарушении. После определения предмета доказывания происходит процесс технологии доказывания, то есть основываясь на фактах и обстоятельствах, которые необходимо установить в ходе производства по делу об административном правонарушении в сфере таможенного дела происходит обоснование и выдвижение следственных версий, то есть проектирование модели правонарушения ориентируясь на подобные происходящие ранее ситуации.

Согласно ч. 1 ст. 26.2 КоАП РФ «доказательствами по делам об административном правонарушении в области таможенного дела признаются любые фактические данные, имеющие значение по существу рассматриваемого дела, на основании которых должностное лицо таможенного органа, либо дознаватель, судья, в производстве которых находится дело, устанавливают наличие или отсутствие состава правонарушения, а затем принимают решение о виновности или

¹ Самойлова О.Д. Виды доказательств по делам об административных правонарушениях, используемые таможенными органами в целях привлечения к административной ответственности за незаконное использование товарного знака // Молодой ученый. 2015. № 9. URL: <http://moluch.ru/archive/89/17876> (дата обращения: 09.12.2015).

невиновности привлекаемого лица к административной ответственности за совершенное административное правонарушение»¹.

Доказательствами по делу об административном правонарушении в области таможенного дела признаются сведения о фактах, полученные в порядке, предусмотренном российским законодательством, вследствие обнаружения которых устанавливается наличие или отсутствие обстоятельства имеющие важное значение для правильного рассмотрения и разрешения дела об административном правонарушении.

Таким образом, под доказательствами принято понимать сведения, то есть результат познавательной деятельности таможенных органов.

В отличие от других Кодексов Российской Федерации в КоАП РФ доказательствами являются не сведения о фактах, а сами факты, которые имеют значение для правильного рассмотрения и разрешения дела об административном правонарушении.

Стоит отметить, что неотъемлемой и важной частью судебного разбирательства являются доказательства по делам об административных правонарушениях. Процесс доказывания по праву признается существенным этапом производства по делу об административном правонарушении без доказательств совершенно невозможно установление истины и рассмотрение дела².

В юридической литературе представляется возможным пронаблюдать различные основания для классификации доказательств по делам об административных правонарушениях, основные из которых представлены на Рисунке 1.

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

² Рогожин С.П. Процессуальные особенности доказывания по делам, возникающим из таможенных правоотношений : монография. Ульяновск, 2010. С. 2.

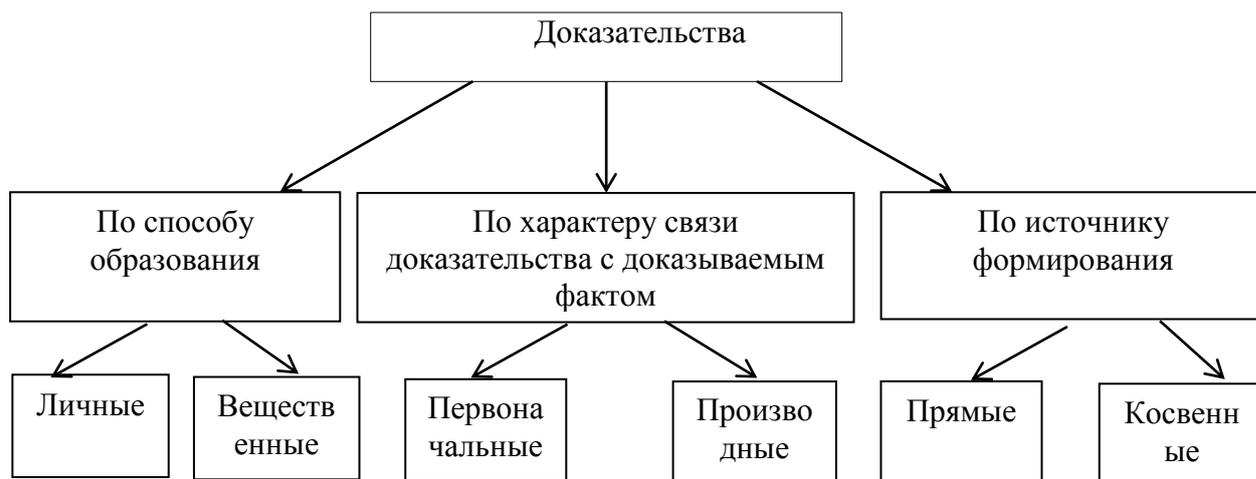


Рис. 1. Классификация доказательств по делам об АП

По способу образования, то есть в зависимости от различных носителей информации доказательства делятся на личные и вещественные. Информация, которая была получена от человека с помощью его органов чувств (зрение, слух), а так же была им осознана и переосмыслена, относится к личным доказательствам.

По мнению А.Б. Дудаева «личные доказательства подразделяют на три группы. Первую группу личных доказательств составляют объяснения и показания участников производства по делу об административном правонарушении в области таможенного дела, то есть объяснения лиц, привлекаемых к административной ответственности, а так же показания свидетелей и потерпевших.

Важно отметить, что лицо, привлекаемое к административной ответственности, обладает правом отказа от письменного объяснения. Законодательство не обязывает данное лицо доказывать свою невиновность в ходе производства по делу, а обязанность доказывания вины возлагается на должностное лицо, которое осуществляет производство по делу»¹.

¹ Дудаев А.Б. Классификация доказательств в производстве по делам об административных правонарушениях // Наука и образование: хозяйство и экономика; предпринимательство; право и управления. 2015. № 3. URL: <http://cyberleninka.ru/article/n/klassifikatsiya-dokazatelstv-v-proizvodstve> (дата обращения: 12.09.2015).

Применение на практике данных положений законодательства об административном правонарушении обусловлено принципом презумпции невиновности, изложенное в статье 1.5 КоАП РФ, согласно которому «лицо, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, считается невиновным, пока его вина не будет доказана в порядке, предусмотренном КоАП РФ, и установлена вступившим в законную силу постановлением судьи, органа, должностного лица, рассмотревших дело»¹.

Во вторую группу личных доказательств по делам об административных правонарушениях включают протоколы об административных правонарушениях в области таможенного дела.

Требования к форме и содержанию протокола об административном правонарушении содержатся в ч. 2 ст. 28.2 КоАП РФ. В соответствии с которыми «Протокол должен содержать:

- дату и место составления протокола;
- должность, фамилия и инициалы лица, составившего Протокол;
- сведения о лице, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении;
- фамилии, имена, отчества, адреса места жительства свидетелей и потерпевших, если имеются свидетели и потерпевшие, место, время совершения и событие административного правонарушения;
- статью КоАП РФ, предусматривающую административную ответственность за данное административное правонарушение;
- объяснение физического лица или законного представителя юридического лица, в отношении которых возбуждено дело, иные сведения, необходимые для разрешения дела»².

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

² Там же.

КоАП РФ регламентирует составление протоколов применения мер обеспечения производства по делам об административных правонарушениях, выделяя меры обеспечения данного производства. Так в гл. 27 КоАП РФ «Применение мер обеспечения производства по делам об административных правонарушениях» выделяются следующие меры:

«- доставление представляет собой принудительное препровождение физического лица в целях составления протокола об административном правонарушении в случае, если его составление является обязательным или составление не представляется невозможным на месте выявления административного правонарушения;

- административное задержание – это кратковременное ограничение свободы физического лица. Применяется только в исключительных случаях, когда необходимо обеспечить своевременное рассмотрение дела об административном правонарушении и исполнение постановления по делу об административном правонарушении;

- личный досмотр, а так же досмотр вещей, находящихся при физическом лице, проводимый без нарушения их целостности, осуществляются при необходимости, в целях обнаружения орудий совершения или предметов административного правонарушения;

- осмотр принадлежащих юридическому помещений, территорий и находящихся там вещей и документов, используемых для осуществления предпринимательской деятельности, производится должностными лицами, уполномоченными составлять протоколы об административных правонарушениях;

- изъятие вещей, явившихся орудиями совершения или предметами административного правонарушения, и документов, имеющих значение доказательств по делу об административном правонарушении осуществляется в присутствии двух понятых либо с применением видеозаписи;

- отстранение от управления транспортным средством соответствующего вида;

- медицинское освидетельствование на состояние опьянения;

- задержание транспортного средства – это исключение транспортного средства из процесса перевозки людей и грузов путем перемещения его при помощи другого транспортного средства и помещения в ближайшее специально отведенное охраняемое место и хранение на специализированной стоянке до устранения причины задержания;

- при аресте товаров, транспортных средств, которые являются орудиями или предметами совершения административного правонарушения происходит составление описи товаров и транспортных средств, с объявлением лицу, в отношении которого применена данная мера или его законному представителю о запрете распоряжаться товарами и транспортными средствами, в случае, если невозможно их изъять и сохранность может быть обеспечена без изъятия;

- привод, как мера обеспечения производства по делу применяется к физическим лицам или к законным представителям юридического лица, в отношении которых ведется производство по делу об административном правонарушении, либо к законному представителю несовершеннолетнего лица, привлекаемого к административной ответственности, и свидетелям;

- временный запрет деятельности тесно связан с таким наказанием, как административное приостановление деятельности, поскольку применяется только, если за совершение административного правонарушения, связанного с нарушением конкретных правил, КоАП РФ предусмотрена административная ответственность в виде административного приостановления деятельности;

- залог за арестованное судно состоит во внесении физическим или юридическим лицом, в отношении которого возбуждено дело об административном правонарушении денежных средств в суд, избравший данную меру обеспечения;

- помещение иностранных граждан или лиц без гражданства, подлежащих административному выдворению за пределы Российской Федерации в форме принудительного выдворения за пределы Российской Федерации»¹.

В третью группу личных доказательств по делу об административном правонарушении в области таможенного дела относят документы, которые не являются вещественными доказательствами, в случае нарушения требования к документам, как источникам доказательств, которые указаны в статье 26.7 КоАП РФ «Документы», данными требованиями являются:

«Во-первых: сведения, которые изложены в документах, должны иметь значение для производства по делу об административном правонарушении в области таможенного дела.

Во-вторых: информация, которую содержат документы, должна быть зафиксирована в письменной форме или представлена в виде фото- и киносъемки, звуко- и видеозаписи²».

Так же по способу образования выделяют вещественные доказательства - это орудия или предметы совершения административного правонарушения, то есть материальные следы административного правонарушения.

По характеру связи доказательства с доказываемым фактом подразделяются на первоначальные и производные доказательства, подразделяются в зависимости от характера источника доказательства и наличия промежуточных носителей необходимой информации Рисунок 2.

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

² Там же.



Рис. 2. Классификация доказательств по делам об административных правонарушениях

Первоначальными считаются доказательства, полученные из первоисточника, например, подлинники документов, орудие совершения административного правонарушения, заключение эксперта, показания свидетелей.

В свою очередь, производными доказательствами признаются, например, копии документов, слепки и оттиски следов, обнаруженных на месте административного правонарушения, то есть это сведения, содержащиеся в источнике, который получил искомые сведения из другого источника.

По источнику формирования доказывания выделяются прямые и косвенные доказательства. В юридической литературе прямыми доказательствами признаются сведения, которые содержат информацию об обстоятельствах, входящих в предмет доказывания, например, показания свидетеля.

«Характеризуя косвенные доказательства, следует указать, что напрямую данные доказательства не связаны с подтверждением факта, зато указывают на обстоятельства, которые способствовали или предшествовали совершению административного правонарушения в области таможенного

дела, то есть с их помощью через некие промежуточные выводы происходит обоснование факта совершения административного правонарушения.

В зависимости от использования в ходе производства по делу прямых или косвенных доказательств, способы и этапы процесса доказывания в производстве по делу об административном правонарушении имеют существенные различия. С использованием в процессе доказывания прямых доказательств процесс данный процесс протекает гораздо быстрее, поскольку познание обстоятельств дела занимает меньшее количество времени, потому что достаточно всего лишь установить достоверны ли прямые доказательства, к примеру, при установлении истинности показаний нескольких свидетелей косвенные доказательств не потребуются¹».

Доказательства по делу об административном правонарушении в области таможенного дела возможно классифицировать на положительные доказательства, к которым относятся факты, используемые в качестве доказательной базы в ходе производства по делу и окончательные, ими признаются доказательства, которые составляющие основу постановления суда по делу об административном правонарушении.

А.А. Пеков считает, что доказательства по делу об административном правонарушении можно подразделять на «прошедшие доказательства – это сведения и факты, которые фигурируют до рассмотрения дела и на длящиеся – это те, доказательства, которые фигурируют в момент рассмотрения дела об административном правонарушении, на положительные - это факты, которые преподносятся в качестве доказательной базы в ходе производства по делу об административном правонарушении и на окончательные доказательства составляющие основу постановления суда по делу об административном правонарушении являются окончательными, на истинные, те которые не могут быть опровергнуты в процессе рассмотрения дела, и на

¹ Казина Т.В. Классификация доказательств в производстве по делам об административных правонарушениях // Пробелы в российском законодательстве. Юридический журнал. 2011. № 2. С. 3.

ложные доказательства, те, которые являются заведомо ложными и опровергаются в ходе производства по делу»¹.

Следующая классификация доказательств по делам об административном правонарушении в сфере таможенного дела подразумевает деление доказательств на обвинительные и оправдательные доказательства, которые отличаются противоположными формулировками тезиса доказывания. Обвинительными доказательствами считаются сведения, которые изобличают лицо, совершившее правонарушение или устанавливающие обстоятельства, отягчающие его вину, в свою очередь оправдательные доказательства опровергают обвинение или устанавливающие смягчающие вину обстоятельства².

Важным элементом системного процесса доказывания считается предмет доказывания, под которым подразумеваются обстоятельства, которые подлежащие выяснению и доказыванию по делу об административном правонарушении³.

Так, согласно КоАП РФ «доказательствами по делу об административном правонарушении являются: объяснения лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, показания потерпевшего и свидетелей (ст. 26.3 КоАП РФ); экспертиза (ст. 26.4 КоАП РФ); взятие проб и образцов (ст. 26.5 КоАП РФ); вещественные доказательства (ст. 26.6 КоАП РФ); документы (ст. 26.7 КоАП РФ); показания специальных технических средств (ст. 26.8 КоАП РФ);

¹ Пеков А.А. Доказательства и доказывание по делам об административных правонарушениях : автореф. дис. ... канд. юрид. наук. 12.00.14. Волгоград, 2014. URL: <http://www.dissercat.com/dokazatelstva-i-dokazyvanie-po-delam-ob-administrativnykh-pravonarusheniyakh> (дата обращения: 09.12.2014).

² Дудаев А.Б. Классификация доказательств в производстве по делам об административных правонарушениях // Наука и образование: хозяйство и экономика; предпринимательство; право и управления. 2015. № 3. С. 29.

³ Побединская Г.А. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делу об административных правонарушениях // Вестник Российской таможенной академии. 2011. № 3. URL: http://rta.customs.ru/nrta/index.php?option=com_content&view=972 (дата обращения: 09.12.2014).

поручения и запросы по делу об административном правонарушении (ст. 26.9 КоАП РФ); истребование сведений»¹.

Рассмотрим подробнее каждый вид доказательств по делу об административном правонарушении.

По мнению Е.В. Додина «объяснение лица, привлекаемого к ответственности за совершение правонарушения, можно охарактеризовать, как сообщение физическим или должностным лицом фактических данных о вменяемом ему в вину правонарушении или показания представителей юридического лица по поводу признания им вины в совершении правонарушения, иных известных им обстоятельств по делу и имеющих в деле доказательств.

Привлекаемое к ответственности лицо всегда, более заинтересовано в исходе дела об административном правонарушении. На содержание его объяснений влияют преследуемые им цели (избежать наказания, добиться смягчения ответственности и т.д.).

Лицо, привлекаемое к ответственности за нарушение таможенных правил, не несет административной ответственности за отказ или уклонение от дачи объяснений. Данное лицо обладает правом отказа от дачи объяснений (показаний) полностью или же уклониться от ответов на вопросы, которые ставят его в затруднительное положение.

Объяснения, привлекаемого к ответственности за правонарушение, лица, проверяются и оцениваются наряду с другими собранными по делу доказательствами.

Объяснением свидетеля принято считать сообщение, сделанное во время опроса в установленном законе порядке, данным лицом о известных ему ранее фактических данных об обстоятельствах, подлежащих установлению по делу»².

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

² Додин Е.В. Доказательства в административном процессе : монография. М., 2013. С. 218

Согласно статье 25.6 КоАП РФ «в качестве свидетеля для дачи объяснений может быть вызвано любое лицо, которому могут быть известны какие-либо обстоятельства, подлежащие установлению по делу о нарушении таможенных правил.

Не могут опрашиваться в качестве свидетеля: адвокат и оказывающий юридическую помощь представитель лица, привлекаемого к ответственности за нарушение таможенных правил, об обстоятельствах, которые стали им известны в связи с оказанием таких услуг и помощи; лицо, которое в силу своих физических или психических недостатков не способно правильно воспринимать обстоятельства, имеющие значение для дела, и давать им правильные объяснения»¹.

«Супруг, а так же близкие родственники физического или должностного лица, привлекаемого к ответственности за нарушение таможенных правил, освобождаются от обязанности давать объяснения.

Не могут опрашиваться в качестве свидетелей участники административного процесса: лицо, привлекаемое к ответственности за нарушение таможенных правил, эксперт. Свидетель может быть опрошен о любых обстоятельствах, которые подлежат установлению по делу об административном правонарушении, сюда относятся и сведения о личности физического лица или должностного лица, привлекаемого к ответственности за совершение правонарушения. Не могут служить доказательствами фактические данные, сообщаемые свидетелем, если он не может указать источник своей осведомленности»².

Согласно статьи 26. 4 КоАП РФ «Экспертиза» «заключение эксперта – это представленные в установленном законом порядке мотивированные выводы лица, обладающего специальными познаниями в науке, искусстве,

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

² Алехин А.П. Административное право России : монография. М., 2012. С. 93.

технике или ремесле, об обстоятельствах, существенных для дела, полученные в результате их исследования с применением этих познаний»¹.

«Экспертиза проводится экспертами таможенных лабораторий и других соответствующих учреждений либо иными специалистами, назначенными должностным лицом таможенного органа, в производстве или на рассмотрении которого находится дело о нарушении таможенных правил.

В качестве эксперта может быть вызвано любое физическое лицо, обладающее необходимыми познаниями для дачи заключения.

Решение о назначении экспертизы обязательно для эксперта, которому этим решением поручена экспертиза, и для должностных лиц предприятий, учреждений или организаций, где работает эксперт. Вопросы, поставленные перед экспертом, и его заключение не могут выходить за пределы специальных познаний эксперта»².

В статье 26. 4 КоАП РФ указано, что «эксперт дает заключение в письменной форме от своего имени. В заключение эксперта излагаются проведенные им исследования, сделанные в результате их выводы и обоснованные ответы на поставленные вопросы.

Если же заключение эксперта получилось не полное или недостаточно ясное, то соответственно, может быть назначена дополнительная экспертиза, поручаемая тому же эксперту или другому. В случае если заключения эксперта считается необоснованным или его правильность подвергается сомнениям, то может быть назначена повторная экспертиза, поручаемая другому эксперту или другим экспертам.

Взятие проб и образцов, подвергаемых экспертизе, товаров осуществляется уполномоченными должностными лицами таможенных

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

² Гараев А.А. Исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела в пути его совершенствования: дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. М., 2011. URL: <http://www.dissercat.com/content/pravovoe-regulirovanie-ispolneniya-postanovlenii-po-delam-ob-administrativnykh-pravonarushen> (дата обращения: 08.09.2002).

органов при производстве по делу об административном правонарушении в области таможенного дела.

Орудия и предметы совершения административного правонарушения сохранившие на себе его следы в производстве по делу об административном правонарушении признаются вещественными доказательствами.

К вещественным доказательствам относятся различные материальные объекты:

- орудия преступления;
- продукты преступной деятельности;
- деньги и ценности, нажитые преступным путем¹.

Отражение преступного события во внешней и внутренней структуре – вот основной признак отнесения предмета к вещественным доказательствам и передача доказательственной информации в виде «следов», доступных непосредственному наблюдению.

По мнению О.В. Гречкина «в постановлении по делу об административном правонарушении должны быть решены вопросы об изъятых вещах, а также о вещах, на которые наложен арест, если в отношении их не применено или не может быть применено административное наказание в виде конфискации или возмездного изъятия»².

В ходе обнаружения и изъятия вещественных доказательств, в случае необходимости данные собранные материалы фотографируются или фиксируются иным установленным законодательством способом, например, с помощью видеозаписи и киносъемки, и приобщаются к материалам дела об административном правонарушении. О наличии вещественных доказательств делается соответствующая запись в протоколе об административном правонарушении или в ином протоколе.

¹ Агапов А.П. Административное право : монография. М., 2012. С. 40.

² Гречкина О.В. Административная юрисдикция таможенных органов Российской Федерации: теоретико-прикладное исследование : автореф. дис. ... д-ра юрид. наук: 12.00.14. М., 2011. URL: <http://law.edu.ru/book/book.asp?bookID=1425396> (дата обращения: 17.05.2011).

После изъятия вещественных доказательств, уполномоченное лицо (судья, орган, должностное лицо), в производстве которого находится дело об административном правонарушении обязано принять необходимые меры по обеспечению сохранности вещественных доказательств до разрешения дела по существу, а также принять решение о них по окончании рассмотрения дела¹.

В своей работе «Элементы процесса доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела» К.А. Бабаян утверждал, что «вещественные доказательства должны храниться по месту их нахождения, а так же при этом происходит их подробное описание, опечатка, а в случае необходимости – фиксация на фото- или видеопленку.

О наличии вещественных доказательств должно быть указано в одном из следующих протоколов: в протоколе об административном правонарушении, в протоколе о применении меры обеспечения производства по делу об административном правонарушении, в протоколе о взятии проб и образцов или в протоколе о рассмотрении дела об административном правонарушении.

Так же К.А. Бабаян считает, что «документы признаются доказательствами, если сведения, изложенные или удостоверенные в них организациями, их объединениями, должностными лицами и гражданами, имеют значение для производства по делу об административном правонарушении. Документы могут содержать сведения, зафиксированные как в письменной, так и в иной форме. К документам могут быть отнесены материалы фото- и киносъемки, звуко- и видеозаписи, информационных баз и банков данных и иные носители информации.

Под специальными техническими средствами (далее СТС) понимаются измерительные приборы, утвержденные в установленном порядке в качестве

¹ Стригунова Н.Ю. Доказывание по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела // Таможенное дело. 2013. № 1. С. 17.

средств измерения, имеющие соответствующие сертификаты и прошедшие метрологическую поверку»¹.

«Показания СТС не подлежат отражению в протоколе о применении мер обеспечения производства по делу об административном правонарушении (в том числе в протоколе о взятии проб и образцов), а также в Протоколе, составляемом при рассмотрении дела коллегиальным органом в соответствии со статьей 29.8 КоАП РФ»².

«Для получения доказательств по делу об административном правонарушении должностное лицо, осуществляющее производство по делу об административном правонарушении, вправе направлять запросы в соответствующие территориальные органы либо поручить совершение отдельных действий, предусмотренных КоАП РФ, должностному лицу соответствующего территориального органа.

Поручение либо запрос по делу об административном правонарушении подлежит исполнению не позднее чем в пятидневный срок со дня получения указанного поручения либо запроса.

Судья, орган, должностное лицо, в производстве которых находится дело об административном правонарушении, вправе вынести определение об истребовании сведений, необходимых для разрешения дела»³.

Истребуемые сведения должны быть направлены в трехдневный срок со дня получения определения, а при совершении административного правонарушения, влекущего административный арест, незамедлительно. При невозможности представления указанных сведений организация обязана в

¹ Бабаян К.А. Элементы процесса доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела // Вестник Российской таможенной академии. 2014. № 1. URL: <http://www.customs-academy.net/?p=6804> (дата обращения: 17.05.2014).

² Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

³ Бабаян К.А. Элементы процесса доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела // Вестник Российской таможенной академии. 2014. № 1. URL: <http://www.customs-academy.net/?p=6804> (дата обращения: 17.05.2014).

трехдневный срок уведомить об этом в письменной форме судью, орган, должностное лицо, вынесших определение.

Согласно части 3 статьи 26.2 КоАП РФ «Доказательства» «не допускается использование доказательств по делу об административном правонарушении, в том числе результатов проверки, проведенной в ходе осуществления государственного контроля (надзора) и муниципального контроля, если указанные доказательства получены с нарушением закона»¹.

Недопустимые доказательства не имеют юридической силы и не могут быть положены в основу обвинения, а также использоваться для доказывания любого из обстоятельств, предусмотренных.

Доказательства считаются, недопустимы, если:

1) они получены неуполномоченным на это субъектом вследствие нарушения закона о подследственности, подсудности и подведомственности, например, проведение допроса лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении уполномоченным ОАР таможни, не принявшим дело к своему производству;

2) данные по делу получены без проведения административного расследования. Поэтому из материалов, полученных до возбуждения административного дела, и до составления протокола об административном правонарушении, доказательственное значение имеет только протокол тех следственных действий, проведение которых закон разрешает до возбуждения административного дела.

Таким образом, изучив теоретические основы доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела можно сделать следующие выводы:

1. Административные правонарушения в области таможенного дела в рамках дипломного исследования рассматриваются нами как виновное противоправное действие физического или юридического лица, связанное с

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

нарушением таможенных норм и правил, за которое КоАП РФ, а точнее главой 16 «Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушение таможенных правил)» предусмотрена административная ответственность.

2. После выявления административного правонарушения следует такое процессуальное действие уполномоченных должностных лиц таможенного органа, как производство по делу об административном правонарушении, которое представляет процедуру, заключающуюся в собирании доказательств по делу об административном правонарушении. Таким образом, собирание доказательств – это осуществление должностными лицами таможенного органа деятельности, направленной на обнаружение, истребование, сбор и фиксацию доказательств по делу, в установленном законодательством порядке.

3. Доказывание по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела представляет собой процесс установления истины по делу об административном правонарушении. Первым и самым важным этапом доказывания считается правильное установление предмета доказывания, которым является совокупность фактов и обстоятельств, наличие либо отсутствие которых подлежит выяснению в ходе производства по делу об административном правонарушении.

РАЗДЕЛ II. ПРАКТИКА ДОКАЗЫВАНИЯ ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА НА ПРИМЕРЕ БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ

Согласно Приказа «Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможи, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделений дознания и учетно-регистрационном подразделении таможи» от 10 августа 2011 г. № 1634¹ расследованием дел об административных правонарушениях в области таможенного дела занимается отдел административных расследований (ОАР) Белгородской таможи, который структурно представлен в Приложении 1.

В соответствии с данным Приказом к основным функциональным обязанностям данного отдела относят «осуществление возбуждения дел об административных правонарушениях, которые отнесены к компетенции таможенных органов, а так же проведение по делам об административных правонарушениях административного расследования (административного производства), также организация деятельности по административному производству структурных подразделений таможи и таможенных постов, непосредственно подчиненных Белгородской таможне».

В своей работе ОАР Белгородской таможи руководствуется следующими нормативно-правовыми документами Российской Федерации: Конституцией Российской Федерации², федеральными конституционными законами, таможенным законодательством ЕАЭС и законодательством Российской Федерации о таможенном деле, международными договорами

¹ Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможи, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделений дознания и учетно-регистрационном подразделении таможи : Приказ ФТС России от 10 августа 2011 г. № 1634 (ред. от 02.04.2012) // Документ опубликован не был.

² Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993 года, с изменениями от 21 июля 2014 года // Собрание законодательства. – 2014. – № 31 (4398). – 21 января.

Российской Федерации, Таможенным кодексом Таможенного союза¹, Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях², Федеральным законом «О противодействии коррупции»³, другими федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, распоряжениями и постановлениями Правительства Российской Федерации, нормативными и иными правовыми актами ФТС России, правовыми актами регионального таможенного управления и таможни.

«ОАР Белгородской таможни в силу своей деятельности выполняет ряд задач, к которым относятся:

- обеспечение при административном производстве всестороннего, полного, объективного и своевременного выяснения обстоятельств каждого дела об административном правонарушении и разрешения его в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- организация и контроль административного производства в структурных подразделениях таможни и подчиненных таможенных постах;

- выявление причин и условий, способствующих совершению административных правонарушений, предупреждение административных правонарушений;

- анализ статистических данных по делам об административных правонарушениях»⁴.

«Так же ОАР Белгородской таможни выполняет ряд функций, к

¹ Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) (ред. от 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 13.09.2010).

² Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

³ О противодействии коррупции : федер. закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2008. – № 52 (ч. 1). – Ст. 6228.

⁴ Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделений дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни : Приказ ФТС России от 10 августа 2011 г. № 1634 (ред. от 02.04.2012) // Документ опубликован не был.

которым можно отнести:

- возбуждение дел об административном правонарушении и ведение по ним административного производства;
- осуществление контроля соблюдения законности при привлечении лиц к административной ответственности;
- исполнение самостоятельно или с привлечением должностных лиц других структурных подразделений таможни и подчиненных таможенных постов запросов либо поручений таможенных органов о производстве процессуальных действий по делам об административном правонарушении в соответствии с порядком и сроками, предусмотренными КоАП РФ;
- участие в проведении таможенной проверки в целях оценки собранных комиссией материалов на предмет наличия в них достаточных данных, указывающих на событие административного правонарушения»¹.

«Подразделение для выполнения возложенных задач и функций имеет право:

- вносить на рассмотрение начальнику таможни, заместителю начальника таможни по правоохранительной деятельности предложения по вопросам своей деятельности;
- запрашивать и получать от структурных подразделений таможни и подчиненных таможенных постов согласно установленному порядку необходимые статистические, аналитические и другие данные, документы, заключения и иные сведения, необходимые для принятия решений по вопросам, отнесенным к компетенции ОАР;
- пользоваться согласно установленному порядку ведомственными информационными системами и создавать собственные базы данных;

¹ Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделений дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни : Приказ ФТС России от 10 августа 2011 г. № 1634 (ред. от 02.04.2012) // Документ опубликован не был.

- привлекать должностных лиц таможни и подчиненных таможенных постов к участию в производстве процессуальных действий по делам об административных правонарушениях¹».

Работа ОАР строится на основе планов работы Белгородской таможни в целом и, в частности, самого ОАР, а так же на основе сочетания принципа единоначалия при решении вопросов служебной деятельности и персональной ответственности каждого должностного лица ОАР (Подразделения) за состояние дел на порученном участке и за выполнение отдельных поручений.

План работы ОАР таможни, подчиненной региональному таможенному управлению, согласовывается с оперативной таможней и утверждается заместителем начальника таможни по правоохранительной деятельности.

План работы ОАР таможни, непосредственно подчиненной ФТС России, согласовывается Управлением таможенных расследований и дознания Федеральной таможенной службы (УТРД ФТС России) заместителем начальника таможни по правоохранительной деятельности.

Административные правонарушения в области исполнительного производства входят в категорию наиболее распространенных нарушений законодательства.

Предупреждение этих правонарушений, сдерживание их роста обуславливают необходимость планирования, и реализации определенного спектра мер экономического, организационного и правового характера. Административная ответственность является одним из основных средств борьбы с рассматриваемыми правонарушениями.

Как отмечалось ранее, кинологической службе отводится существенная роль в Белгородской таможне, так как с помощью служебных собак

¹ Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделений дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни : Приказ ФТС России от 10 августа 2011 г. № 1634 (ред. от 02.04.2012) // Документ опубликован не был.

обнаруживается до 40 % от общего количества выявленных административных правонарушений в области таможенного дела.

Стоит отметить, что в настоящее время снизилась эффективность профессиональной подготовки специалистов-кинологов Белгородской таможни, это обуславливается рядом субъективных и объективных факторов. Обозначим некоторые из них.

«Во-первых: недостаточное количество времени, отводимое учебным планом на профессиональную подготовку. Среди профильных учебных курсов только 25 % учебного плана отводится на профессиональную подготовку, остальное время отведено подготовке обучаемого, как гражданского специалиста.

Во-вторых: неправильное распределение профильных дисциплин по семестрам ведет к разделению теории и практики. В связи с постоянным реформированием российского образования требования к качеству профессиональной подготовки специалистов-кинологов динамично изменяются»¹.

В целях дальнейшего исследования целесообразно остановиться на характеристике производства по делам об административных правонарушениях.

Производство по делу об административных правонарушении состоит из 4 стадий:

- возбуждение дела об административном правонарушении (гл. 28 КоАП РФ);
- рассмотрение административного дела компетентным органом и принятие соответствующего решения (гл. 29 КоАП РФ);
- пересмотр постановлений (решений) по делам об административных правонарушениях (гл. 30 КоАП РФ);
- исполнение постановления (гл. 31 КоАП РФ).

¹ Дорощев В.С. Проблемы профессиональной подготовки специалистов-кинологов в современных условиях // URL: <http://cyberleninka.ru/article/n/problema-professionalnoy-podgotovki-spetsialistov-kinologov> (дата обращения: 12.09.2015).

В соответствии с положениями ст. 28.1 КоАП РФ поводами к возбуждению дела об административном правонарушении в сфере таможенного дела могут послужить:

«1. Непосредственное обнаружение должностными лицами таможенного органа, уполномоченными составлять протоколы об административном правонарушении в области таможенного дела достаточных данных, указывающих на наличие события административного правонарушения.

2. Поступившие из правоохранительных органов, а также из других государственных органов, органов местного самоуправления, от общественных объединений материалы, содержащие данные, указывающие на наличие события административного правонарушения.

3. Сообщения и заявления физических и юридических лиц, а также сообщения в средствах массовой информации, содержащие данные, указывающие на наличие события правонарушения»¹.

При сообщении о совершении административного правонарушения в сфере таможенного дела уполномоченным должностным лицом таможенного органа составляется протокол заявления о совершении административного правонарушения, в котором указывается время, дата и место составления протокола; должность, таможенный орган, фамилия и инициалы лица, составившего протокол; инициалы, и другие личные данные заявителя и само сообщение о совершении административного правонарушения (см. Приложение 2).

Возбуждение дела об административном правонарушении в области таможенного дела является начальной стадией производства по делу. Основной задачей данной стадии является официальная констатация факта совершения административного правонарушения.

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

На данной стадии устанавливается факт правонарушения, определяется подведомственность.

Представим характеристику динамики возбужденных дел и дел с проведением административного расследования ОАР Белгородской таможни за первый квартал 2015-2016 г.г.

По итогам первого квартала 2016 года в Белгородской таможне возбуждено 300 дел об административных правонарушениях. Из них с проведением административного расследования проводилось по 159 делам об административных правонарушениях, что составляет 53 % от общего количества дел, находившихся в производстве ОАР.

За аналогичный период 2015 года в таможне возбуждено 413 дел об административных правонарушениях, из них с проведением административного расследования 188 дел об административных правонарушениях, что составляет 45,5 % от общего количества возбужденных дел.

Таким образом, наблюдается уменьшение общего количества возбужденных дел об административных правонарушениях в 2016 году по сравнению с аналогичным периодом 2015 года на 27,4 % (на 113 дел об административных правонарушениях), при этом количество дел об административных правонарушениях с проведением административного расследования в соотношении к общему числу возбужденных дел об административных правонарушениях увеличилось на 7,5 %.

Основное снижение количества выявленных административных правонарушений произошло по следующим составам:

– по фактам перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов без специального разрешения, ответственность за которые предусмотрены ч. 1 статьей 12.21.1 КоАП РФ – на 76,7 %;

– по фактам сообщения недостоверных сведений о товарах или при их прибытии (убытии) на таможенную территорию Таможенного союза, ответственность за которые предусмотрена ч. 3 статьей 16.1 КоАП РФ – на

40,0 %;

– по фактам не вывоза физическими лицами с таможенной территории Таможенного союза временно ввезенных транспортных средств в установленные сроки временного ввоза, ответственность за которые предусмотрены ч. 1 статьей 16.18 КоАП РФ – на 38,9 %;

– по фактам сокрытия товаров от таможенного контроля, ответственность за которые предусмотрена ч. 2 статьи 16.1 КоАП РФ – на 33,3 %;

– по фактам заявления декларантом или таможенным представителем при таможенном декларировании недостоверных сведений о товарах, ответственность за которые предусмотрена ч. 2 статьи 16.2 КоАП РФ – на 28,6 %;

– по фактам недекларирования по установленной форме товаров, подлежащих декларированию, ответственность за которые предусмотрена ч. 1 статьи 16.2 КоАП РФ – на 27,8 %.

Основной причиной снижения количества возбужденных дел об административных правонарушениях по ч. 1 статьи 12.21.1 КоАП РФ «Нарушение правил движения тяжеловесного и (или) крупногабаритного транспортного средства» является снижение общего количества грузопотока при перемещении товаров грузовым автотранспортом через таможенную границу Таможенного союза с территории Украины.

Объективной причиной снижения количества возбужденных дел об административных правонарушениях в 2016 году по ч. 2 статьи 16.1 КоАП РФ «Незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза товаров и (или) транспортных средств международной перевозки», ч. 1 статьи 16.2 КоАП РФ «Недекларирование либо недостоверное декларирование товаров» является прекращение движения электропоездов сообщением «Харьков-Белгород» – отменены все 4 пары электропоездов по украинским направлениям, где при осуществлении таможенного контроля возбуждалось основное количество дел об административных

правонарушениях (около 70 % от общего числа возбужденных дел) в отношении физических лиц, перемещающих партии товаров железнодорожным транспортом, так же отменено 48 пар пассажирских поездов по украинским направлениям из 50 (остались Харьков - Москва, Днепропетровск - Кривой Рог - Москва), что отразилось на снижении объема товаров, перемещаемых физическими лицами пассажирским железнодорожным транспортом через таможенную границу ЕАЭС с территории Украины.

Снижение количества возбужденных дел об административных правонарушениях по ч. 1 статьи 16.18 КоАП РФ «Невывоз либо неосуществление обратного ввоза товаров и (или) транспортных средств физическими лицами» связано с обращениями о продлении срока временного ввоза транспортных средств, гражданами Украины (Донецкой и Луганской областей).

По фактам заявления декларантом или таможенным представителем при таможенном декларировании недостоверных сведений о товарах, ответственность за которые предусмотрена ч. 2 статьи 16.2 КоАП РФ «Недекларирование либо недостоверное декларирование товаров» наблюдается снижение количества возбужденных дел об административных правонарушениях по сравнению с аналогичным периодом прошлого года также связано с общей тенденцией снижения объемов декларирования товаров, а также запрет ввоза сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, из Украины и стран ЕС.

Далее рассмотрим характеристику динамики возбужденных дел и дел с проведением административного расследования ОАР Белгородской таможни за 2013-2015 г.г. (см. Рисунок 3).

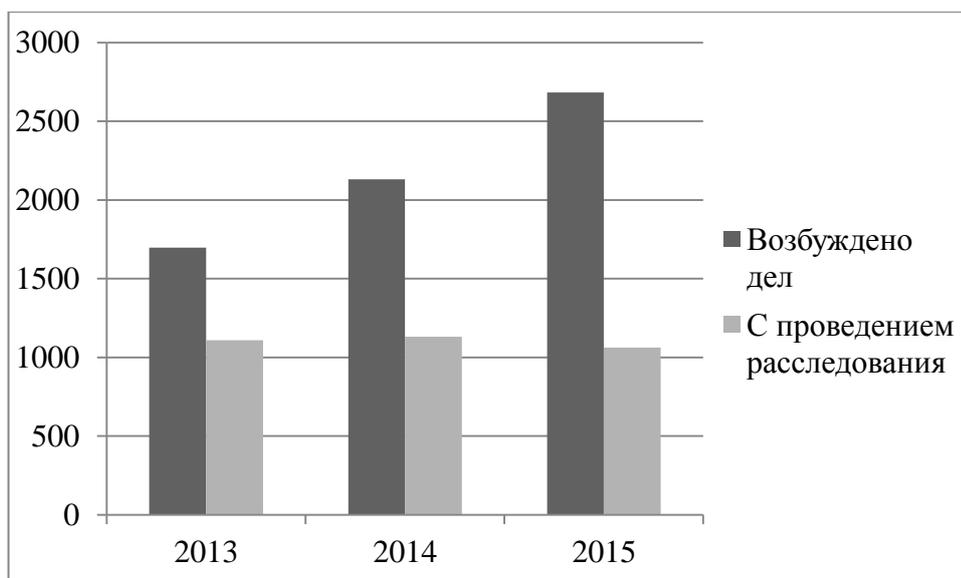


Рис. 3. Динамика возбужденных дел и дел с проведением административного расследования за 2013-2015 гг.

В 2013 году в Белгородской таможне возбуждено 1697 дел об административных правонарушениях, из них с проведением административного расследования 1110 дел об административных правонарушениях, что составляет 65,5 % от общего количества возбужденных, назначено наказаний:

- в виде административных штрафов на сумму 7,827 млрд. руб.;
- в виде конфискации на сумму 23,34 млрд. руб. (взыскано штрафов на сумму 7,01 млн. руб.).

За аналогичный период 2014 года в таможне возбуждено 2131 дело об административных правонарушениях, из них с проведением административного расследования 1131 дело об административных правонарушениях, что составляет 53,1 % от общего количества возбужденных дел.

За 2014 год в ходе рассмотрения дел об административных правонарушениях назначено наказаний:

- в виде административных штрафов на сумму 21,4 млрд. рублей, из них на сумму 4,273 млн. рублей – таможней (в 2013 году – на сумму 7,829

млрд. рублей, из них таможенной на сумму 6,780 млн. рублей);

– в виде конфискации на сумму 54,741 млн. рублей (в 2013 году – 23,314 млн. рублей).

В 2015 году в Белгородской таможене возбуждено 2683 дела об административных правонарушениях, из них административное проводилось по 1062 делам об административных правонарушениях, что составляет 39,6 % от общего количества дел, находившихся в производстве ОАР Белгородской таможни.

За 2015 год при рассмотрении дел об административных правонарушениях назначено наказаний: в виде административных штрафов на сумму 16,579 млрд. рублей, из них на сумму 6,116 млн. рублей – таможенной; в виде конфискаций на сумму 52,927 млн. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2014 года в 2015 году наблюдается увеличение количества возбужденных дел об административных правонарушениях на 452 дела об административных правонарушениях, при этом наблюдается тенденция к снижению количества возбужденных дел об административных правонарушениях с проведением административного расследования на 69 дел.

После возбуждения дела об административном правонарушении, дело подлежит регистрации в таможенных органах не ниже таможни. Все возбужденные дела об административных правонарушениях регистрируются в учетно-регистрационном отделе (УРО) Белгородской таможни.

«Основными принципами регистрации дел об административных правонарушениях являются:

- обязательность регистрации всех возбужденных дел об административном правонарушении;
- однократность, при которой дело об административном правонарушении сохраняет номер, присвоенный ему при первоначальной регистрации в отдельно взятом таможенном органе;

- единообразии регистрации дел об административном правонарушении.

Для регистрации дела об административном правонарушении в УРО необходимы следующие основания:

- первый протокол о применении меры обеспечения производства по делу об административном правонарушении;

- протокол об административном правонарушении;

- постановление прокурора о возбуждении дела об административном правонарушении;

- определение о передаче дела об административном правонарушении на рассмотрение»¹.

Дела об административных правонарушениях, возбужденные уполномоченными должностными лицами таможенных органов, подлежат обязательной регистрации в день их возбуждения в порядке их представления или поступления сообщения о возбуждении дел по средствам связи. Если же возбуждение дел об административных правонарушениях происходит в выходные или праздничные дни они должны быть зарегистрированы в первый рабочий день, следующий за днем возбуждения таких дел. В случае возбуждения дел вне времени работы УРО Белгородской таможни они должны быть зарегистрированы в первый рабочий день, следующий за днем возбуждения таких дел.

После составления протокола заявления о совершении административного правонарушения, факт правонарушения считается установленным, и таможенный орган выносит постановление о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования по статье КоАП РФ (см. Приложение 3).

Согласно статистическим данным ОАР Белгородской таможни в 2013 г. было

¹ Об утверждении положения о порядке учета, регистрации, формирования и хранения дел об административных правонарушениях в таможенных органах Российской Федерации : Приказ ФТС России от 24 апреля 2007 г. № 524 (ред. 14.10.2015) // Документ опубликован не был.

вынесено 8 постановлений о возбуждении дела об административном расследовании, в 2014 г. – 11 постановлений, в 2015 г. – 9 постановлений.

За 5 месяцев (с 1 января по 1 июня) 2016 г. ОАР Белгородской таможни было вынесено 3 постановления о возбуждении дела об административном правонарушении.

После вынесения постановления о возбуждении дела об административном правонарушении уполномоченное должностное лицо направляет в адрес лица, в отношении которого ведется производство по делу об административных правонарушениях сопроводительное письмо о возбуждении дела об административных правонарушениях по статье КоАП РФ (см. Приложение 4).

После направления сопроводительного письма в адрес лица, в отношении которого ведется производство по делу, заместитель начальника Белгородской таможни направляет решение о передаче дела об административном правонарушении для проведения административного расследования уполномоченному ОАР Белгородской таможни (см. Приложение 5). За 2013 г. было вынесено 1130 решений о передаче дела для проведения административного расследования, в 2014 г. было вынесено 1153 решения, в 2015 г. – 1078 решений. За 5 месяцев 2016 г. было вынесено 436 решений о передаче дела для проведения административного расследования.

После возбуждения дела об административных правонарушениях старшим уполномоченным ОАР Белгородской таможни и получения решения о передаче дела к своему производству выносятся определение о принятии дела к своему производству (см. Приложение 6). В 2013 г. было вынесено 1756 определений о принятии дела к своему производству, в 2014 г. – 2185 определений, в 2015 г. – 2452 определения о принятии дела к своему производству. За 5 месяцев 2016 г. было вынесено 738 определения о принятии дела к своему производству.

После принятия дела к своему производству уполномоченный ОАР Белгородской таможни начинает административное расследование.

Согласно п. 5 ст. 28.7 КоАП РФ «Административное расследование» «срок административного расследования составляет 1 месяц, в исключительных случаях указанный срок по письменному ходатайству должностного лица, в производстве которого находится дело, может быть продлен»¹.

Затем следует вторая стадия производства по делу административное расследование – это центральная стадия административного производства, на которой осуществляется подготовка к рассмотрению дела, решается вопрос о применении к нарушителю административного наказания.

Уполномоченный ОАР Белгородской таможни при рассмотрении дела должен выяснить:

- было ли совершено правонарушение;
- виновно ли данное лицо;
- подлежит ли оно административной ответственности, причинён ли имущественный ущерб.

Для начала уполномоченный ОАР Белгородской таможни опрашивает свидетеля (протокол опроса свидетеля см. Приложение 7). В качестве свидетеля по делу об административном правонарушении может быть вызвано лицо, которому могут быть известны обстоятельства дела, подлежащие установлению. В 2013 г. должностными лицами ОАР Белгородской таможни было составлено 1137 протоколов опроса свидетелей, в 2014 г. - 1162 протокола, в 2015 г. было составлено 1081 проток опроса свидетелей. За 5 месяцев 2016 г. должностными лицами ОАР Белгородской таможни в ходе производства по делам об административных правонарушениях было составлено 438 протокола опроса свидетелей по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

После опроса свидетеля уполномоченный ОАР Белгородской таможни имеет достаточные основания для проведения осмотра помещений и

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

территорий, после данного процессуального действия уполномоченный ОАР Белгородской таможни составляет протокол осмотра помещений и территорий (образец протокола см. Приложение 8).

При осмотре помещений и территории в случае обнаружения незаконно ввезенного товара в присутствии свидетелей производится взятие проб и образцов незаконного ввезенного товара, по окончании которого составляется протокол о взятии проб и образцов, таких протоколов должностными лицами ОАР Белгородской таможни в ходе производства по делам об административных правонарушениях было составлено в 2013 г. – 925 протоколов, в 2014 г. – 1038 протоколов, в 2015 г. – 1452 протокола о взятии проб и образцов. За 5 месяцев было составлено 491 протокол о взятии проб и образцов (образец протокол см. Приложение 9).

После отбора проб и образцов для установления стоимости изъятого незаконно ввезенного товара уполномоченный ОАР Белгородской таможни направляет изъятые пробы эксперту ЭИО № 1 (г. Белгород) ЭКС – филиала ЦЭКТУ г. Брянск для проведения товароведческой (Приложение 10) и химической экспертизы (Приложение 11), по результатам которых эксперт выносит соответствующее решение, копии решения вместе с сопроводительными письмами отправляются в адрес лица, в отношении которого ведётся производство по делу об административном правонарушении.

После получения результатов товароведческой и химических экспертиз, и на основании ранее собранных доказательств уполномоченный ОАР Белгородской таможни составляет протокол об административном правонарушении (см. Приложение 12). В 2013 г. должностными лицами ОАР Белгородской таможни было составлено 626 протоколов об административном правонарушении, в 2014 г. – 1032, в 2015 г. – 1374 протокола. За 5 месяцев 2016 г. ОАР Белгородской таможни было составлено 302 протокола об административном правонарушении.

После составления протокола об административном правонарушении

должностное лицо, которое ведется производство по делу об административном правонарушении, направляет сопроводительное письмо, в котором указываются дата и место его составления, должность, фамилия и инициалы лица, составившего протокол, сведения о лице, привлекаемом к ответственности:

- для юридического лица - фактический и юридический адреса, код ОКПО, ИНН, регистрационный номер по Единому государственному реестру юридических лиц (ЕГРЮЛ);

- для физического лица - фамилия, имя, отчество, паспортные данные, число, месяц, год рождения, место рождения, место регистрации и фактический адрес местожительства;

- фамилии, имена, отчества, адреса места жительства свидетелей, если имеются свидетели, место, время совершения и событие административном правонарушении, какая статья Таможенного кодекса Таможенного союза нарушена, статья КоАП РФ, предусматривающая административную ответственность за данное административном правонарушении, объяснение физического лица или законного представителя юридического лица, привлекаемых к ответственности, иные сведения, необходимые для полного, объективного и всестороннего разрешения дела.

При составлении протокола об административном правонарушении лицу, привлекаемому к ответственности, а также иным участникам производства по делу разъясняются их права и обязанности, предусмотренные КоАП РФ, о чем делается запись в протоколе об административном правонарушении.

При составлении протокола об административном правонарушении лицу, привлекаемому к административной ответственности, предоставляется возможность ознакомления с протоколом об административном правонарушении. Протокол об административном правонарушении подписывается должностным лицом таможни, его составившим, физическим лицом или законным представителем юридического лица, привлекаемого к

ответственности, если указанные лица отказываются от подписания протокола в нем, соответственно, делается соответствующая запись.

В случае отсутствия на момент составления протокола об административном правонарушении или определения о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования физического лица или законного представителя юридического лица, привлекаемых к административной ответственности, протокол об административном правонарушении или определение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования высылается вышеуказанным лицам по адресу в 3-дневный срок с момента составления протокола об административном правонарушении либо вручается им под роспись.

Должностные лица таможни, непосредственно обнаружившие административном правонарушении при выполнении возложенных на них функций уполномочены составлять протоколы об административном правонарушении, применять меры обеспечения производства по делам об административном правонарушении, по признакам составов административных правонарушений, ответственность за которые предусмотрена гл. 16 КоАП РФ¹.

Должностные лица Белгородской таможни, осуществляющие производство по делам об административном правонарушении, уполномочены составлять протоколы об административном правонарушении, по признакам составов административных правонарушений, ответственность за которые предусмотрена ст. 17.7, 17.9 КоАП РФ.

После составления протокола заместитель начальника Белгородской таможни выносит определение о назначении времени и места рассмотрения дела об административном правонарушении (Приложение 13), в котором

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

установлено, что рассмотрение данного дела относится к компетенции таможенного органа и обстоятельств, исключающих возможность рассмотрения данного дела, не имеется, протокол об административном правонарушении и другие протоколы, предусмотренные КоАП РФ, и иные материалы дела оформлены правильно; обстоятельств, исключающих производство по делу, не имеется, имеющихся по делу материалов достаточно для его рассмотрения по существу, лицо, привлекаемое к административной ответственности, с материалами дела не ознакомлено, исходя из этого, заместитель начальника таможни определил направить дело об административном правонарушении для рассмотрения в суд¹ (см. Приложение 14).

По статистическим данным ОАР Белгородской таможни в 2013 г. было вынесено 952 определения о назначении времени и места рассмотрения дела об административном правонарушении, в 2014 г. и в 2015 г. вынесено 993 и 848 определения соответственно. За 5 месяцев ОАР Белгородской таможни было вынесено 343 определения о назначении времени и места рассмотрения дела об административном правонарушении.

После рассмотрения судьей дела об административном правонарушении уполномоченный должностным лицом выносится Постановление по делу об административном правонарушении (см. Приложение 15) в соответствии с которым вина доказана, смягчающих и отягчающих ответственность обстоятельств нет и на основании этого судья постановил изъять предмет административного.

Третьей стадией производства дела об административном правонарушении является обжалование, опротестование постановления по делу о нарушении таможенных правил.

¹ Илюшин А.В. Отдельные проблемы производства по делам об административных правонарушениях // Вестник Томского государственного университета. Право. 2011. № 2. С. 120.

В соответствии со ст. 30.1 - 30.3 КоАП РФ¹ постановление по делу об административном правонарушении может быть обжаловано в течение 10 со дня вручения или получения постановления путем подачи жалобы в областной суд, через суд города.

Постановление может быть обжаловано лицом, в отношении которого оно вынесено, а также потерпевшим, в вышестоящий орган либо в суд, либо опротестовано прокурором. ОАР Белгородской таможни в 2013 г. было обжаловано 9 постановлений по делу, в 2014 г. – 4, в 2015 г. – 2 постановления.

Жалоба подаётся на постановление, вынесенное судьёй - в вышестоящий суд; вынесенное коллегиальным органом - в районный суд; вынесенное должностным лицом - в вышестоящий орган.

При обжаловании постановления в вышестоящий таможенный орган или районный суд жалоба может быть подана непосредственно в этот орган или суд.

Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении может быть подана в течение 10 суток со дня вручения или получения копии постановления. По истечении этого срока не обжалованное и неопротестованное постановление по делу об административном правонарушении вступает в законную силу и обращается к исполнению. В жалобе может быть указан телефон, по которому лицо уведомляется о дате и времени ее рассмотрения.

«В результате рассмотрения жалобы выносятся одно из следующих решений:

- об оставлении постановления без изменения, а жалобы без удовлетворения;
- об изменении постановления, если при этом не усиливается административное наказание;

¹ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

- об отмене постановления и о прекращении производства по делу;
- об отмене постановления и о возвращении дела на новое рассмотрение»¹.

И заключительной стадией производства по делу об административном правонарушении считается исполнения постановления по делу

Данная стадия заключается в том, что постановление по делу об административном правонарушении подлежит исполнению с момента его вступления в законную силу и обязательно для исполнения.

В КоАП РФ указано, что «исполнение постановления может быть вообще прекращено в следующих случаях:

- издания акта амнистии;
- смерти лица, привлечённого к административной ответственности;
- отмены принятого постановления;
- отмены закона, в соответствии с которым предусмотрена ответственность;
- истечения сроков давности»².

Проведенный анализ производства показал, что доказательствами по делу об административном правонарушении выступают следующие материалы: протокол опроса свидетеля; протокол осмотра помещений и территорий; определение о назначении химической экспертизы; определение о назначении товароведческой экспертизы.

«При предоставлении доказательств соблюдается принцип относимости доказательств, что означает способность данных доказательств обосновать, доказать обстоятельства дела, подлежащие доказыванию, то есть данные доказательства относятся к предмету доказывания. Так же соблюдается принцип допустимости доказательств, который означает, что

¹ Илюшин А.В. Отдельные проблемы производства по делам об административных правонарушениях / Вестник Томского государственного университета. Право. 2011. № 2. С. 120.

² Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (ред. от 02.06.2016) // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 08.09.2002).

происхождение полученных сведений проверено должностным лицом таможенного органа, при этом соблюдены общие правила сбора доказательств, принципы доказывания, и не превышены полномочия таможенного органа, в производстве которого находилось дело»¹.

Подводя итоги изучения практики доказывания по делам об административном правонарушении в сфере таможенного дела можно выделить ряд проблем:

- на практике, в ходе производства по делам об административных правонарушениях, не до конца усовершенствован механизм соблюдения баланса между государственными интересами, а так же законными правами и интересами участников производства по делу об административном правонарушении;

- не разработаны методики координации и взаимосвязи таможенных органов с другими правоохранительными органами с целью дальнейшего сотрудничества по направлению пресечения совершения административных правонарушений в области таможенного дела;

- низкая эффективность профессиональной подготовки специалистов-кинологов;

- недостаточно разработан план подготовки профессионалов административного расследования на собственной учебно-методической базе Российской таможенной академии и по программам, отвечающим требованиям таможенной специфики.

Таким образом, проанализировав практику доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела, на примере, Белгородской таможни можно сделать следующие выводы:

1. Отдел административных расследований (ОАР) Белгородской таможни является одним из структурных подразделений таможни, который занимается производством дел об административных правонарушениях. К

¹ Кузяк Ю.Г. Проблемы правового регулирования производства судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях // Журнал российского права. 2011. № 10. С. 34.

основным задачам ОАР Белгородской таможни относят: проведение расследования по делам об административных правонарушениях, проведение полного и объективного выяснение обстоятельств каждого рассматриваемого дела об административном правонарушении, выявление причин и обстоятельств, способствующих совершению административных правонарушений. ОАР Белгородской таможни при выполнении возложенных на него задач имеет право запрашивать и получать необходимые статистические или аналитические данные от других структурных подразделений таможни и подчиненных Белгородской таможне таможенных постов.

2. Анализ практики доказывания по делам об административных правонарушениях показал, что на протяжении исследуемого периода 2013 – 2015гг. количество возбужденных дел об административных правонарушениях ОАР Белгородской таможни имело тенденцию к увеличению, в первую очередь, рост совершаемых административных правонарушений был связан с открытостью таможенной границы Россия-Украина. Анализируя количество возбужденных дел об административных правонарушениях за первый квартал 2016 г. можно пронаблюдать в сравнении с первым кварталом 2015 г. снижение количества возбужденных дел об административных правонарушениях ОАР Белгородской таможни.

3. В ходе изучения практики доказывания по делам об административных правонарушениях ОАР Белгородской таможни был выделен ряд проблемы, которые связаны с не до конца усовершенствованным механизмом соблюдения баланса между государственными интересами стран-участниц ЕАЭС при доказывании по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела, с низкой эффективностью профессиональной подготовки специалистов-кинологов, так же проблемы процесса доказывания связаны с неразработанностью методик координации взаимосвязи таможенных органов с другими правоохранительными органами Российской Федерации.

РАЗДЕЛ III. СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ДОКАЗЫВАНИЯ ПО ДЕЛАМ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ В ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА

Процесс доказывания по делам об административных правонарушениях является сложным и динамично развивающимся процессом, требующим постоянного совершенствования и состоящим из множества взаимосвязанных компонентов.

На основании имеющихся результатов деятельности ОАР Белгородской таможни можно сделать вывод о том, что борьба с административными правонарушениями в области таможенного дела является одним из важнейших направлений в правоохранительной деятельности таможни.

Так же как и любой процессуальной деятельности должностных лиц таможенного органа, этапу доказывания присущи проблемы, возникающие в процессе сбора, обработки и оценки доказательной базы. Для решения перечисленных выше проблемных аспектов процесса доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела мы предлагаем:

- урегулировать проблемные вопросы, возникающие между странами-участницами ЕАЭС в процессе выявления и пресечения административных правонарушений в области таможенного дела и урегулировать процесс сбора доказательств, которые имеют важное значение при рассмотрении дела об административном правонарушении, то есть необходимо совершенствовать международное сотрудничество таможенных органов Российской Федерации с таможенными органами зарубежных стран;

- укрепить взаимодействие таможенных органов с другими правоохранительными органами и органами исполнительной ветви власти субъектов Российской Федерации в процессе доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела;

- проведение аудита оценки профессиональной деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни;

- повышение профессиональной подготовки должностных лиц таможенного органа, которая должна включать в себя профессиональную переподготовку, повышение квалификации сотрудников и стажировка молодых специалистов ОАР Белгородской таможни;

- разработка программы повышения квалификации специалистов-кинологов;

- применение на практике мер профилактики правонарушений.

В последнее время количество административных правонарушений увеличивается, и отчасти, это связано с тем, что не до конца урегулированы вопросы, касающиеся государственного баланса между странами – участницами ЕАЭС в сфере таможенного дела, а точнее в области выявления и пресечения нарушений таможенных правил.

В связи с этим в целях недопущения произвола и искоренения процессуального неравенства, которое может возникнуть в ходе производства по делам об административных правонарушениях между субъектами доказывания и участниками производства по делам об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов, предлагаем усовершенствовать механизм соблюдения баланса между государственными интересами, а так же законными правами участников производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

Для содействия развитию международного сотрудничества таможенных органов Российской Федерации с таможенными органами зарубежных стран необходимо:

- активно привлекать таможенные службы Российской Федерации для активного участия в региональных экономических объединениях и международных институтах сотрудничества, это позволит объединить и укрепить сотрудничество таможенных служб в целях совместного

укрепления экономической обстановки в странах-участницах данных объединений, что, в свою очередь, будет являться барьером для совершения административных правонарушений в области таможенного дела;

- развитие международного сотрудничества правоохранительных подразделений таможенных органов Российской Федерации с правоохранительными подразделениями таможенных служб иностранных государств и международными правоохранительными организациями. Данное направление необходимо развивать в целях выявления и пресечения совершения административных правонарушений;

- содействие развитию интеграционных процессов на пространстве ЕАЭС и других международных и региональных организаций с участием Российской Федерации;

- путем увеличения сети представительств таможенной службы Российской Федерации за рубежом необходимо развивать международное сотрудничество с таможенными службами иностранных государств

Для продвижения международного сотрудничества таможенных органов Российской Федерации с таможенными органами зарубежных стран стоит практиковать обмен опытом с зарубежными странами посредством обмена новыми методиками в работе должностных лиц, направленными на выявление административных правонарушений.

Индикатором указанного направления развития таможенной службы Российской Федерации может служить количество Соглашений о взаимной помощи в сфере таможенного дела, подписанных с Российской Федерацией.

Необходимо реализовывать и совершенствовать ряд принципов международного сотрудничества между таможенными органами Российской Федерации и таможенными органами других стран-членов ЕАЭС, которые можно отнести и к сфере борьбы с административными правонарушениями, например:

- принцип запрещения прямых или косвенных действий, имеющих целью препятствовать осуществлению экономического суверенитета государств;

- принцип совершенствования организации международного таможенного сотрудничества в рамках проведения конференций, «круглых столов» универсального, континентального, регионального масштаба как средства укрепления мира, целью которых будет повышение уровня благосостояния граждан и их экономического суверенитета стран-участниц;

- принцип обеспечения постоянного расширения и либерализации международной торговли, которая будет основана на универсальном применении режима наиболее благоприятствуемой нации»¹.

В целях совершенствования процесса доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела необходимо укрепление взаимодействия таможенных органов с другими правоохранительными органами и органами исполнительной ветви власти субъектов Российской Федерации, такое «укрепление должно происходить путем заключения соглашений о предоставлении доступа к ведомственным информационным базам данных для взаимного использования, а так же посредством использования системы межведомственного электронного взаимодействия»².

«В целях сокращения времени, которое тратится на отправление и получение запросов из соответствующих органов государственной власти необходимо использовать в процессе производства по делу об административном правонарушении базы данных Единой

¹ Бабаян К.А. Совершенствование доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела : автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. Люберы, 2014. URL: <http://www.customs-academy.net/?p=6804> (дата обращения: 17.05.2014).

² Зубач А. В. Совершенствование механизма межведомственного взаимодействия и международного сотрудничества правоохранительных органов России в борьбе с таможенными правонарушениями. М., 2011. С. 56.

автоматизированной системы таможи¹ во взаимодействии с комплексом программных средств (КПС) «Правоохрана - Административные правонарушения» и имеющихся в распоряжении ФТС России иных информационных ресурсов»².

«Взаимодействие и координация деятельности таможенных органов с правоохранительными органами Российской Федерации должно осуществляться с помощью использования совместно созданных информационных массивов и банков данных, а так же посредством обмена информацией об особенностях оперативной обстановки, о физических лицах и товарах, перемещаемых через международные и упрощенные пункты пропуска, проведения рабочих встреч, совещаний руководящего и оперативного состава структурных подразделений на местах, учебно-методических занятий, создания совместных оперативно-следственных групп, проведения в пунктах пропуска через границу и на складах временного хранения совместных профилактических и оперативно-розыскных мероприятий, направленных на выявление, предупреждение и пресечение преступлений и других правонарушений, наносящих ущерб экономическим интересам Российской Федерации»³.

Взаимодействие таможенных органов с другими правоохранительными органами должно базироваться на следующих принципах:

- необходимо строгое соблюдения законодательства Российской Федерации;

¹ Об утверждении Порядка использования ЕАИС таможенных органов при таможенном декларировании и выпуске (отказе в выпуске) товаров в электронной форме, после выпуска таких товаров, а также при осуществлении в отношении них таможенного контроля : Приказ ФТС России от 17.09.2013 № 1761 // URL: <http://www.consultant.ru> (дата обращения: 14.09.2014).

² Бабаян К.А. Совершенствование доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела : автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. Люберы, 2014. URL: <http://www.customs-academy.net/?p=6804> (дата обращения: 17.05.2014).

³ Зубач А. В. Совершенствование механизма межведомственного взаимодействия и международного сотрудничества правоохранительных органов России в борьбе с таможенными правонарушениями. М., 2011. С. 56.

- сосредоточения усилий, сил и средств на выполнении наиболее сложных и ответственных задач, а именно выявление и пресечение административных правонарушений;

- непрерывности взаимодействия на всех уровнях;

- необходимы оперативность и ответственность при реализации совместных планов и разработок;

- четкое разграничение функций и полномочий между органами.

Координация деятельности таможенных органов с другими государственными и правоохранительными органами должна заключаться в применении на практике следующих мероприятий:

- проведение координационных совещаний должностных лиц ОАР Белгородской таможни с правоохранительными органами 1 раз в квартал;

- необходимо посуточно обмениваться информацией по борьбе с административными правонарушениями в области таможенного дела;

- проведение совместных выездов, плановых проверок на таможенных постах, подчиненных Белгородской таможне;

- проведение совместных мероприятий должностных лиц ОАР Белгородской таможни с транспортными прокурорами, направленных на выявление и пресечение административных правонарушений.

В качестве направления совершенствования можно применить проведение социального аудита профессиональной деятельности таможенных органов, которое заключается в практическом исследовании профессиональной успеваемости должностных лиц ОАР Белгородской таможни с помощью анализа и оценки результативности их деятельности и проведение по итогам аудита консультации должностных лиц ОАР Белгородской таможни в форме собеседования.

Социальный аудит профессиональной деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни должен проходить последовательно в 4 этапа.

Первый этап социального аудита должностных лиц ОАР Белгородской таможни заключается в подготовке должностных лиц, то есть им сообщается

время и место проведения социального аудита. Социальный аудит должностных лиц включает ряд мероприятий организационного порядка, на данном этапе решаются ряд вопросов, а именно: где будет происходить социальный аудит должностных лиц ОАР Белгородской таможни, сколько времени займет данная процедура, кто будет ответственным и кто будет проводить социальный аудит.

Второй этап является аналитическим и заключается в проведении анализа профессиональной деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни по следующим основным направлениям:

- анализ кадрового состава ОАР Белгородской таможни;
- анализ соответствия профессионального уровня должностных лиц и их занимаемых ими должностей;
- анализ рационального использования должностными лицами ОАР Белгородской таможни рабочего времени;
- исследование мотиваций и стимулов труда;
- анализ потребности должностных лиц ОАР Белгородской таможни в профессиональном развитии, в получении ими дополнительного образования или же в совершенствовании определенных умений и навыков;
- анализ использования на практике метода наставничества, то есть закрепления за молодыми сотрудниками более опытных должностных лиц ОАР Белгородской таможни.

Третий этап считается оценочным и, соответственно, заключается в оценке соответствия предъявляемых к должностным лицам ОАР Белгородской таможни требований и результативностью их профессиональной деятельности. Оценку результативности деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни следует связывать с системой стимулирования и премирования.

Для независимости оценки соответствия должностных лиц к предъявляемым им требованиям должна быть разработана система показателей результативности должностных лиц ОАР Белгородской таможни.

Предлагаем использовать систему «показателей эффективности», к данным показателям будут относиться такие показатели, как количество выполненных поручений в заданный срок, объем работы должностного лица (количество поручений), степень сложности поручений.

И, наконец, четвертый этап, на котором происходит разработка предложений по повышению результативности деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни.

Проведение социального аудита оценки профессиональной деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни позволит усовершенствовать систему показателей оценки результативности деятельности и систему стимулирования должностных лиц, что в конечном итоге будет способствовать повышению результативности деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни, которая заключается в доказывании по делам об административных правонарушениях.

На современном этапе развития законодательства, на фоне постоянно изменяющихся экономических и политических ситуаций должностным лицам таможенного органа требуется постоянное повышение уровня профессиональной подготовки, независимо от занимаемой должности, так как профессионализм и компетентность должностных лиц таможенного органа во многом предопределяет эффективность функционирования таможенной службы в целом. В связи с этим обучение и повышение квалификации должностных лиц таможни играет важную роль в системе функционирования таможенных органов.

Профессиональная подготовка должностных лиц таможенного органа должна включать в себя профессиональную переподготовку, повышение квалификации и стажировку.

Для поддержания высокого уровня профессиональных умений, не реже, чем раз в три года должностные лица ОАР Белгородской таможни должны направляться на курсы повышения квалификации в Российскую таможенную академию и ее филиалы, помимо этого проходить стажировку в

Центральном таможенном управлении. Итогом прохождения службы должно служить полученное обучаемым свидетельство о прохождении курсов повышения квалификации, в котором должен быть указано соответствует ли аттестуемый занимаемой должности.

Профессиональная переподготовка должна осуществляться в следующих целях:

«1) совершенствование знаний должностных лиц ОАР Белгородской таможни или получения ими дополнительных знаний относительно способов и методов обнаружения, выявления и пресечения административных правонарушений;

2) получения дополнительной квалификации.

Повышение квалификации должно преследовать следующие цели:

1) изучение актуальных изменений в конкретных вопросах профессиональной деятельности должностных лиц таможенного органа, заключается в проведении тематических конференции и семинаров, а также сюда входит краткосрочное повышение квалификации;

2) комплексное обновление знаний гражданских служащих по ряду вопросов в установленной сфере профессиональной служебной деятельности для решения соответствующих профессиональных задач»¹.

В настоящее время существует достаточно большой ряд проблем в сфере противодействия таможенных органов нарушению таможенных норм и правил. И здесь можно выделить три основных направления:

- совершенствования системы нормативно-правового регулирования в области таможенных правонарушений на базе Белгородской таможни;

- проведение необходимых организационно-структурных изменений в системе таможенных органов Российской Федерации и их кадровое обеспечение;

- научно-методическое и техническое обеспечение.

¹ Ананьев В. О. Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности : монография. М., 2011. С. 47.

Первое направление должно включать в себя наделение таможенных органов Российской Федерации правом ведения предварительного следствия по делам о правонарушениях в таможенной сфере. Особое внимание следует уделить вопросам ведения эффективной борьбы с легализацией преступного капитала, заработанного на осуществлении незаконного оборота наркотиков»¹.

Так как законодательство Российской Федерации претерпевает некие изменения, в зависимости от экономической и политической обстановки, как в Российской Федерации, так и в странах-участницах ЕАЭС необходимо совершенствование кадрового обеспечения, то есть необходимо наладить в таможенных органах Российской Федерации систему подготовки высококвалифицированных специалистов в области ведения борьбы с незаконным оборотом нелегально ввезенных товаров и специалистов-кинологов.

Для обучения или повышения квалификации специалистов-кинологов Белгородской таможни необходимо сотрудников Белгородской таможни командировать для обучения или повышения квалификации в «Ростовскую школу служебно-розыскного собаководства».

Программа повышения квалификации специалистов-кинологов должна включать 4 дисциплины:

1. «Служебная кинология», в ходе изучения которой специалисты Белгородской таможни будут обучаться (совершенствовать) навыки дрессировки служебных собак.

2. «Ветеринарная подготовка». Данная дисциплина должна включать в себя курс изучения оказания медицинской помощи служебной собаке, получившей травмы при выполнении служебного задания.

¹ Бабаян К.А. Совершенствование доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела : автореф. дис. ... канд. юрид. наук: 12.00.14. Люберы, 2014. URL: <http://www.customs-academy.net/?p=6804> (дата обращения: 12.09.2015).

3. «Огневая подготовка», должна включаться в себя обучение действовать в ситуации чрезвычайного положения.

4. «Физическая подготовка», данная дисциплина должна включать в себя сдачу физических нормативов.

В результате обучения слушатель должен:

1) иметь представление о роли физической подготовки в профессиональной деятельности сотрудников кинологического отдела Белгородской таможни; о механизме образования запаха; об особенностях строения и функционирования обонятельного анализатора собаки; об основных направлениях зоопсихологии и этологии; об анатомии собак; о высшей нервной деятельности животных; о теории питания собак и её значение для служебного собаководства; о теоретических основах образования условных рефлексов.

2) знать требования федерального законодательства и нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность кинологических подразделений Белгородской таможни по использованию служебных собак в борьбе с преступностью; воспитательную работу с личным составом по соблюдению дисциплины и законности; методику и технику отработки у собак курса выработки приемов управляемости; нормы кормления служебных собак; общие принципы отбора собак; организацию деятельности кинологического подразделения, правила разведения служебных собак для подразделений кинологической службы; порядок организации и проведения учебно-методических сборов со специалистами-кинологами; нормативы подготовленности служебных собак всех направлений.

3) уметь обеспечивать бережение служебных собак в любых условиях и в пути следования; организовывать служебную деятельность кинологического подразделения; определять состояние служебной собаки; организовывать и проводить тренировочные занятия со служебными собаками; организовывать проведение мероприятий воспитательного

характера; проводить занятия, направленные на повышение профессионального обучения сотрудников.

Обучение должно завершаться проведением итоговой аттестации, в ходе которой обучаемые должны показать свои как теоретические, так и практические знания.

Сотрудникам, успешно прошедшим итоговую аттестацию, должно выдаваться удостоверение о повышении квалификации или о прохождении обучения.

Срок обучения должен составлять 12 учебных дней, в количестве 72 академических часа, при этом должен соблюдаться режим занятий - 6-8 аудиторных часов в день.

Пример учебного плана, разработанного для проведения обучения специалистов-кинологов приведен в Таблице 1.

Таблица 1

Учебный план

№ п/п	Наименование дисциплины, разделов	Всего часов	Теор. Занятия	Практ. Занятия	Форма контроля	
					Зачет	Экзамен
Ф.01	Служебная кинология	36	34	-	2	-
1.1	Актуальные вопросы законодательства	12	10	2	-	-
1.2	Основы дрессировки служебных собак.	24	20	2	2	-
Ф.02	Ветеринарная подготовка	10	8	-	2	-
Ф.03	Огневая подготовка	12	2	6	4	-
Ф.04	Физическая подготовка	10	2	6	2	-
Р.00	Региональный компонент	-	-	-	-	-
ИТОГО		68	46	12	10	-

Самостоятельная подготовка обучающихся должна составлять 20 часов, итоговая аттестация должна длиться не более 4 часов.

Что касается третьего направления, то в качестве основных нововведений здесь можно выделить следующие:

- подготовка и выпуск учебно-методических пособий для должностных лиц таможенных органов, непосредственно осуществляющих таможенный осмотр (досмотр) лиц, транспортных средств и грузов, следующих через таможенную границу ЕАЭС, в которых будут изложены методы и способы сокрытия товаров, которые запрещены к перевозке через таможенную границу, либо не задекларированных товаров на всех видах транспорта;

- разработка учеными криминалистами методик расследования нарушений правил ввоза (вывоза) веществ, которые могут быть использованы для приготовления наркотических и психотропных веществ;

- дальнейшая разработка и внедрение в практическую деятельность таможенных органов усовершенствованных специальных технических средств дистанционной диагностики наркотиков, а так же иных психотропных веществ и его компонентов.

Для предотвращения правонарушений в сфере таможенного дела необходимо применять на практике меры профилактики.

Во-первых: необходимо применение меры общей профилактики, к которым можно отнести:

- проверки состояния работы в подведомственных органах, организациях, их подразделениях по борьбе с хищениями и расходованию бюджетных средств;

- комплексные профилактические мероприятия, в том числе межведомственные по предупреждению коррупции, должностных преступлений и правонарушений, контрабанды, деятельности организованных преступных групп и преступных организаций в сфере таможенного дела;

- мероприятия, направленные на предотвращение уклонения от уплаты таможенных платежей, нарушение норм, устанавливающих запрет либо ограничения на перемещение товаров через таможенную границу по основаниям экономического и неэкономического характера;

- мероприятия, в том числе конференции, «круглые столы», семинары, лекции, основным направлением которых будет обеспечение правового просвещения граждан Российской Федерации.

2. Меры индивидуальной профилактики правонарушений, включают:

- профилактические беседы должны проводиться со всеми должностными лицами ОАР Белгородской таможни начальником Подразделения, то есть ОАР Белгородской таможни раз в пол года;

- официальные предупреждения о недопустимости противоправного поведения;

- информирование о причинах и условиях противоправного поведения.

На современном этапе необходимо реализовывать следующие направления совершенствования деятельности таможенных органов для осуществления пресечения административных правонарушений:

- совершенствование процессов таможенного оформления и контроля, в том числе путем устранения имеющихся недостатков, которые реально используются либо могут быть использованы недобросовестными участниками ВЭД для ухода от таможенных платежей;

- повышение уровня социальной и правовой защищенности сотрудников таможенных органов;

- создание оптимальных условий и стимулов для служебной деятельности таможенных органов, которые выполняли бы профилактическую роль в предотвращении совершения должностных злоупотреблений.

По мнению А.Р. Белкина «для уменьшения правонарушений в таможенном деле и преступности в целом, необходимо создание системы таможенной службы, оснащенной современными средствами связи и транспорта, будет способствовать максимальному снижению ввоза товара контрабандным способом или с административными правонарушениями. Учитывая то, что одной из особенностей производства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела является

заинтересованность государства в пресечении и профилактике данного вида административных правонарушений, которые наносят серьезный урон экономике России и обществу страны, необходимо обязать должностных лиц таможенного органа, занимающихся сбором и фиксацией доказательств в производстве по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела, не производить сбор доказательств без обязательной видео фиксации, в виду того, что на практике возникают прецеденты, подвергающие сомнению законность действий должностных лиц таможенного органа»¹.

Таким образом, если применить данное совершенствование на практике, то процесс доказывания по делу об административном правонарушении станет более прозрачным и не двусмысленным, а возможность для каких-либо процессуальных нарушений со стороны сотрудников таможенных органов в ходе процесса доказывания будет минимальна, так как процесс сбора доказательств будет фиксироваться.

Всё вышеуказанное показывает, что в целях реального воплощения данных принципов и новых методик при производстве по делу об административном правонарушении, как в судебном, так и внесудебном порядке, без ущемления прав и законных интересов всех участников производства по делу об административном правонарушении в сфере таможенного дела необходимо дальнейшее развитие и совершенствование положений, регулирующих деятельность ОАР Белгородской таможни.

Таким образом, подводя итоги изучения направлений совершенствования доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела можно сделать следующие выводы:

¹ Белкин А.Р. Теория доказывания: Криминалистический и оперативно-розыскной аспект : дис. ... д-ра юрид. наук : 12.00.14. Воронеж, 2010. URL: <http://www.dissercat.com/content/ispolzovanie-rezultatov-operativno-rozysknoi-deyatelnosti-v-dokazyvanii-po-ugolovnym-delam> (дата обращения: 13.06.2010).

1. Необходимо урегулировать проблемные вопросы, возникающие между странами-участницами ЕАЭС в процессе выявления и пресечения административных правонарушений в области таможенного дела и урегулировать процесс сбора доказательств, которые имеют важное значение при рассмотрении дела об административном правонарушении, то есть необходимо совершенствовать международное сотрудничество таможенных органов Российской Федерации с таможенными органами зарубежных стран. Так же считается важным укрепление взаимодействия таможенных органов с другими правоохранительными органами и органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в процессе доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела;

2. С целью повышения эффективности деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни необходимо проводить аудит оценки профессиональной деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни, по результатам проведения аудита профессиональной деятельности необходимо повышение профессиональной подготовки должностных лиц таможенного органа, которая должна включать в себя профессиональную переподготовку, повышение квалификации сотрудников и стажировка молодых специалистов ОАР Белгородской таможни.

3. В связи с тем, что законодательство Российской Федерации претерпевает некие изменения, в зависимости от экономической и политической обстановки представляется необходимым совершенствование кадрового обеспечения, то есть необходимо наладить в таможенных органах систему подготовки высококвалифицированных специалистов в области ведения борьбы с незаконным оборотом нелегально ввезенных товаров и специалистов-кинологов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Результаты проведенного дипломного исследования проблемных аспектов правового регулирования доказывания при производстве по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела позволили сделать следующие выводы.

Анализ существующих в юридической литературе взглядов на природу доказывания в административном процессе показал, что единое мнение о сущности доказывания при производстве по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела отсутствует, а предложенные определения отражают лишь отдельные её черты.

Доказывание является нормативно урегулированным видом познавательной деятельности должностных лиц таможенных органов, судей и отдельных участников производства, с целью достижения объективной истины при производстве по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела.

Принимая во внимание, что задачи доказывания при производстве по делам об административных правонарушениях совпадают с задачами производства в связи с тем, что доказывание является неотъемлемой частью производства, должностным лицам таможенных органов, следует также учитывать задачи, предусмотренные таможенным законодательством.

Следует отметить, что по делу об административном правонарушении выяснению подлежат: наличие события административного правонарушения; лицо, совершившее противоправные действия (бездействие), за которые КоАП РФ или законом субъекта Российской Федерации предусмотрена административная ответственность; виновность лица в совершении административного правонарушения; обстоятельства, смягчающие административную ответственность, и обстоятельства, отягчающие административную ответственность; характер и размер ущерба,

причиненного административным правонарушением; обстоятельства, исключаящие производство по делу об административном правонарушении; иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела, а также причины и условия совершения административного правонарушения (ст. 26.1 КоАП РФ).

Доказательствами по делу об административном правонарушении являются любые фактические данные, на основании которых судья, орган, должностное лицо, в производстве которых находится дело, устанавливают наличие или отсутствие события административного правонарушения, виновность лица, привлекаемого к административной ответственности, а также иные обстоятельства, имеющие значение для правильного разрешения дела.

Эти данные устанавливаются протоколом об административном правонарушении, иными протоколами, предусмотренными КоАП РФ, объяснениями лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении, показаниями потерпевшего, свидетелей, заключениями эксперта, иными документами, а также показаниями специальных технических средств, вещественными доказательствами.

При этом не допускается использование доказательств по делу об административном правонарушении, полученных с нарушением закона, в том числе доказательств, полученных при проведении проверки в ходе осуществления государственного контроля (надзора) и муниципального контроля (ст. 26.2 КоАП РФ).

Анализ практики доказывания по делам об административных правонарушениях ОАР Белгородской таможни показал, что на протяжении исследуемого периода с 2013г. по 2015 г. количество возбужденных дел об административных правонарушениях постоянно возрастало (2013 г. – 1697 дел об административных правонарушениях; 2014 г. – 2131 дело об административных правонарушениях; 2015 г. – 2683 дела об административных правонарушениях) что, в первую очередь, связано с

открытостью, на тот момент, таможенной границы Россия-Украина, так как большое количество дел об административных правонарушениях возбуждались по ч. 1 ст. 12.21.1 КоАП РФ «Нарушение правил движения тяжеловесного и крупногабаритного транспортного средства», ведь было большое количество грузопотока при перемещении товаров грузовым автотранспортом через таможенную границу Таможенного союза с территории Украина.

При анализе количества возбужденных дел об административных правонарушениях за первый квартал 2016 г. наблюдается в сравнении с первым кварталом 2015 г. снижение количества возбужденных дел об административных правонарушениях ОАР Белгородской таможни (2016 г. – 300 дел об административных правонарушениях; 2015 г. – 413 дел об административных правонарушениях) это связано с прекращением движения электропоездов сообщением «Харьков-Белгород», так как отменены все 4 пары электропоездов по украинским направления, где при осуществлении таможенного контроля возбуждалось основное количество дел об административных правонарушениях в отношении физических лиц перемещаемых партии товаров железнодорожным транспортом (70 % от общего количества возбужденных дел).

Практика доказывания ОАР Белгородской таможни по делам об административных правонарушениях была рассмотрена на примере производства по делу об административном правонарушении, был рассмотрен порядок возбуждения дела об административном правонарушении, порядок составления Распоряжений, Определений, порядок опроса свидетелей по делу и приведены образы доказательств по делу, таковыми являются: Протокол опроса свидетеля, Протокол осмотра помещений и территорий, Определение о назначении экспертиз.

В ходе дипломного исследования был предложен ряд совершенствований регулирования процесса доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела:

- урегулировать проблемные вопросы, возникающие между странами-участницами ЕАЭС в процессе выявления и пресечения административных правонарушений в области таможенного дела и урегулировать процесс сбора доказательств, которые имеют важное значение при рассмотрении дела об административном правонарушении, то есть необходимо совершенствовать международное сотрудничество таможенных органов Российской Федерации с таможенными органами зарубежных стран;

- укрепить взаимодействие таможенных органов с другими правоохранительными органами и органами исполнительной ветви власти субъектов Российской Федерации в процессе доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела;

- проведение аудита оценки профессиональной деятельности должностных лиц ОАР Белгородской таможни;

- повышение профессиональной подготовки должностных лиц таможенного органа, которая должна включать в себя профессиональную переподготовку, повышение квалификации сотрудников и стажировка молодых специалистов ОАР Белгородской таможни;

- разработка программы повышения квалификации специалистов-кинологов;

- применение на практике мер профилактики правонарушений.

Указанные меры повысят эффективность применения норм, регулирующих административную ответственность, а так же действительно позволят обеспечить реализацию основополагающих принципов, свойственных процессу доказывания при производстве дел об административных правонарушениях в области таможенного дела.

СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ

1. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 № 17) [Текст] (ред. от 10.10.2014, с изм. от 08.05.2015) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.

2. Соглашение о правовой помощи и взаимодействии таможенных органов государств-членов Таможенного союза по уголовным делам и делам об административных правонарушениях (Заключено в Астане 05.07.2010 г.) [Текст] // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2012. – № 32. – Ст. 4474.

3. Об утверждении положения о порядке учета, регистрации, формирования и хранения дел об административных правонарушениях в таможенных органах Российской Федерации [Текст] : Приказ ФТС России от 24 апреля 2007 г. № 524 (ред. 14.10.2015) // Документ опубликован не был.

4. Об утверждении типовых положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделений дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни [Текст] : Приказ ФТС России от 10 августа 2011 г. № 1634 (ред. от 02.04.2012) // Документ опубликован не был.

5. О Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года [Текст] : Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28.12.2012 № 2575-р // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 2. – Ст. 109.

6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ [Текст] (ред. 02.06.2016) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2002 – № 1 (ч. 1) – Ст. 1.

7. Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993 года, с изменениями от 21 июля 2014 года [Текст] // Собрание законодательства. – 2014. – № 31 (4398). – 21 января.

8. О противодействии коррупции [Текст] : федер. закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ (ред. 22.12.2014) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2008. – № 52 (ч. 1). – Ст. 6228.

9. Об утверждении Порядка использования ЕАИС таможенных органов при таможенном декларировании и выпуске (отказе в выпуске) товаров в электронной форме, после выпуска таких товаров, а также при осуществлении в отношении них таможенного контроля» [Текст] : Приказ ФТС России от 17 сентября 2013 г. № 1761 // Российская газета. – 2014. – 12 марта.

10. Агапов, А. П. Административное право [Текст] : монография / А. П. Агапов. – М. : Юрайт, 2012. – 874 с.

11. Алехин, А. П. Административное право России [Текст] : монография / А. П. Алехин. – М. : Зеркало, 2012. – 730 с.

12. Ананьев, В. О. Административно-правовое регулирование деятельности таможенных органов Российской Федерации по защите интеллектуальной собственности [Текст] : монография / В. О. Ветрова. – М. : Норма, 2011. – 47 с.

13. Бабаян, К. А. Элементы процесса доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] / К. А. Бабаян // Вестник Российской таможенной академии. – 2014. – № 1. – С. 111-117.

14. Бабаян, К. А. Совершенствование доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / К. А. Бабаян. – Люберы, 2014. – 90 с.

15. Барамзин, С. В. Управление качеством таможенной деятельности [Текст] : монография / С. В. Барамзин. – М. : РИО РТА, 2011. – 356 с.

16. Бахрах, Д. Н. Административное право России [Текст] : монография / Д. Н. Бахрах. – М. : Норма, 2011. – 523 с.
17. Белкин, А. Р. Теория доказывания: Криминалистический и оперативно-розыскной аспект [Текст] : дис. ... д-ра юрид. наук : 12.00.14 / А. Р. Белкин. – Воронеж, 2010. – 80 с.
18. Васильев, Ф. П. Доказывание по делу об административном правонарушении [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / Ф. П. Васильев. – М., 2012. – 86 с.
19. Ветрова, А. А. Доказывание и доказательства в административном процессе [Текст] : монография / А. А. Ветрова. – Волгоград : Изд-во ВолГМУ, 2010. – 184 с.
20. Гаврилова, Н. Г. Совершенствование правовых средств использования доказательств по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] / Н. Г. Гаврилова // Молодой ученый. – 2015. – №15. – С. 450–453.
21. Гараев, А. А. Исполнение постановлений по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела в пути его совершенствования [Текст] : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.14 / А. А. Гараев. – М., 2011. – 83 с.
22. Гирько, А. С. Понятие экономической контрабанды, ее уровень и динамика [Текст] / А. С. Гирько. – М. : Юрист, 2011. – № 3. – С. 88.
23. Гречкина, О. В. Административная юрисдикция таможенных органов Российской Федерации : теоретико-прикладное исследование [Текст] : автореф. дис. ... д-ра юрид. наук / О. В. Гречкина. – М., 2011. – 142 с.
24. Государство и право: 20-летний рубеж Конституции Российской Федерации [Текст] : материалы Всероссийской научно-практической конференции, посвященной празднования 20-летия Конституции Российской Федерации и 70-летия Южно-Уральского государственного университета. / под общ. ред. О.В. Гречкина. – Челябинск : УНЦ ДО, 2013. – 39 с.

25. Гупанова, Ю. Е. Методологические и методические основы управления качеством таможенных услуг в условиях неопределенности и риска [Текст] : монография / Ю. Е. Гупанова. – М. : Изд-во РТА, 2012. – 164 с.

26. Дианова, В. Ю. Управление развитием таможенных органов России на принципах маркетинга [Текст] : монография / В. Ю. Дианова. – М. : Изд-во РТА, 2010. – 20 с.

27. Додин, Е. В. Доказательства в административном процессе [Текст] : монография / Е. В. Додин. – М. : Изд-во: Юрид. лит., 2013. – 218 с.

28. Дорофеев, В. С. Проблема профессиональной подготовки специалистов-кинологов в современных условиях [Текст] / В. С. Дорофеев // Армия и общество. – 2012. – № 4 (32). – С. 7.

29. Дугенец, А. С. Процессуальные сроки в производстве по делам об административных правонарушениях [Текст] : монография / А. С. Дугенец. – М. : Изд-во: Юрид. лит., 2012. – 112 с.

30. Дудаев, А. Б. Классификация доказательств в производстве по делам об административных правонарушениях [Текст] / А. Б. Дудаева // Наука и образование: хозяйство и экономика; предпринимательство; право и управления. – 2015. – № 3. – С. 29–30.

31. Жуйков, А. В. Институт доказательства и доказывания в производстве по делам об административных правонарушениях [Текст] : монография / А. В. Жуйков. – Хабаровск : Изд-во Дальневост. ин-та менеджмента, бизнеса и права, 2011. – 232 с.

32. Зарубин, Н. Н. Столкновение правовых норм [Текст] / Т. В. Казина // Таможенное регулирование. Таможенный контроль. – 2011. – № 6. – С. 53.

33. Зеленцов, А. Б. Административно-правовой спор : вопросы теории [Текст] : монография / А. Б. Зеленцов. – М. : РУДН, 2012. – 732 с.

34. Зуева, Л. Ю. Процессуальные сроки в производстве по делам об административных правонарушениях [Текст] : дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.14 / Л.Ю. Зуева. – М., 2014. – 175 с.

35. Илюшин, А. В. Отдельные проблемы производства по делам об административных правонарушениях [Текст] / А. В. Илюшин // Вестник Томского государственного университета. Право. – 2011. – № 2. – С. 120.

36. Казина, Т. В. Классификация доказательств в производстве по делам об административных правонарушениях [Текст] / Т. В. Казина // Пробелы в российском законодательстве. Юридический журнал. – 2011. – № 2. – С. 1–3.

37. Ким, Н. И. О соотношении публичных и частных интересов при назначении административных наказаний в области таможенного дела [Текст] / Н. И. Ким // Вестник Российской таможенной академии. – 2014. – № 1. – С. 50-53.

38. Кожуханов, Н. М. Теоретические основы административно-правового регулирования информационной безопасности таможенной деятельности [Текст] : монография / Н. М. Кожуханов. – Воскереснск : Российский новый ун-т, Воскресенский филиал, 2014. – 176 с.

39. Колобова, И. Н. Управление таможенными органами на основе процессно-ориентированного подхода [Текст] : монография / И. Н. Колобова. – М. : РТА, 2010. – 140 с.

40. Круглов, В. А. Производство по делам об административных правонарушениях [Текст] : монография / В. А. Круглов. – Минск : Академия милиции МВД Республики Беларусь, 2012. – 169 с.

41. Кузяк, Ю. Г. Проблемы совершенствования правового регулирования производства судебных экспертиз по делам об административных правонарушениях [Текст] / Ю. Г. Кузяк // Журнал российского права. – 2011. – № 10. – С. 34.

42. Предмет и пределы доказывания по делам об административных правонарушениях [Текст] : материалы II междунар. науч. конф. (г. Пермь, январь 2014 г.). / под общ. ред. А. Р. Нобель. – М. : Норма, 2014. – 39-41 с.

43. Новицкий, В. А. Теория российского процессуального доказывания и правоприменения [Текст] : монография / В. А. Новицкий. – Ставрополь : Изд-во СГУ, 2002. – 134 с.

44. Павлов, Г. В. Особые административно-правовые режимы осуществления внешнеторговой деятельности (теоретико-прикладной аспект) [Текст] : дис. ... д-ра юрид. наук: 12.00.14 / Г. В. Павлов. – Люберцы, 2011. – 56 с.

45. Панова, И.В. Производство по делам об административных правонарушениях [Текст] : монография / И. В. Панова. – Саратов : ГОЛС, 2011. – 96 с.

46. Пеков, А. А. Доказательства и доказывание по делам об административных правонарушениях [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук. / А. А. Пеков. – Волгоград, 2014. – 93 с.

47. Побединская, Г. А. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по делу об административных правонарушениях [Текст] / Г. А. Побединская // Вестник Российской таможенной академии. – 2011. – № 3. – С. 118.

48. Полякова, В.В. Административная деятельность таможенных органов [Текст] / В.В. Полякова // Вестник Российской таможенной академии. – 2015. – № 2. – С. 79-83.

49. Рогожин, С.П. Процессуальные особенности доказывания по делам, возникающим из таможенных правоотношений [Текст] : монография / С.П. Рогожин. – Ульяновск : Эниро, 2010. – С. 86.

50. Рыбалкина, Е. О. Предложения по совершенствованию регулирования процесса доказывания и собирания доказательств по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] / Е. О. Рыбалкина // Управление в XXI веке : сборник статей по материалам Международной научно-практической. – 2015. – С. 52–55.

51. Рыбалкина, Е. О. Проблемы доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст]

/ Е. О. Рыбалкина, С. В. Решетило // Научный альманах. – 2016. – № 4-1 (18). – С. 394–397.

52. Самойлова, О. Д. Виды доказательств по делам об административных правонарушениях, используемые таможенными органами в целях привлечения к административной ответственности за незаконное использование товарного знака [Текст] / О. Д. Самойлова // Молодой ученый. – 2015. – № 9. – С. 877–881.

53. Сидоров, Е. И. Предмет доказывания и доказательства по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] / Е. И. Сидоров // Административное и муниципальное право. – 2014. – № 4. – С. 32.

54. Стригунова, Н. Ю. Доказывание по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела [Текст] / Н. Ю. Стригунова // Таможенное дело. – 2013. – № 1. – С. 17-19.

55. Татищев, В. Н. Актуальные проблемы института ответственности за административные правонарушения в таможенной сфере [Текст] / В. Н. Татищев. – М. : Наука, 2010. – 65 с.

ПРИЛОЖЕНИЯ