

ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
**«БЕЛГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ  
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**  
(НИУ «БелГУ»)

**ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ**

**КАФЕДРА СОЦИАЛЬНЫХ ТЕХНОЛОГИЙ**

**СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ОПЕРАТИВНО-РОЗЫСКНОЙ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ (НА ПРИМЕРЕ  
БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ)**

**Дипломная работа студентки**

**очного отделения 5 курса группы 05001105**

**Старицыной Светланы Дмитриевны**

**Научный руководитель  
кандидат политических наук,  
ст.пр. Кныш С.В.**

**Рецензент  
Начальник оперативно-  
технического отделения  
Белгородской таможни  
майор таможенной службы  
кандидат технических наук  
Наумец А.В.**

**БЕЛГОРОД, 2016 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ		3
РАЗДЕЛ I.	ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОПЕРАТИВНО-РОЗЫСКНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ	9
РАЗДЕЛ II.	ПРАКТИКА ПРОВЕДЕНИЯ ОПЕРАТИВНО-РОЗЫСКНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ (НА ПРИМЕРЕ БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ)	26
РАЗДЕЛ III.	СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ОПЕРАТИВНО-РОЗЫСКНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ	45
ЗАКЛЮЧЕНИЕ		64
СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ		68
ПРИЛОЖЕНИЯ		77

## ВВЕДЕНИЕ

**Актуальность темы дипломного исследования.** На сегодняшний день одной из важнейших задач, поставленных перед таможенными органами, является борьба с преступлениями в сфере внешнеэкономической деятельности (ВЭД), которая закреплена Стратегией развития таможенных органов<sup>1</sup>.

Федеральная таможенная служба (ФТС России), являясь федеральным органом исполнительной власти в области таможенного дела, обеспечивает выполнение специальных функций по борьбе с контрабандой, иными преступлениями и административными правонарушениями<sup>2</sup>.

Согласно статистическим данным ФТС России с каждым годом количество преступлений, выявленных таможенными органами, неуклонно растет.

Активное внедрение новых информационных технологий, связанных с удаленным выпуском товара, электронным декларированием, обязательным предварительным информированием таможенных органов о ввозе товаров на территорию Таможенного союза (ТС) и других инноваций минимизирует участие таможенных органов России в процессе выпуска товаров и позволяет значительно сократить время, отведенное на таможенный контроль.

В условиях значительного сокращения времени на осуществление таможенного контроля основным способом получения информации о правонарушениях в сфере таможенного дела становится оперативно-розыскная деятельность (ОРД).

В настоящее время ОРД осуществляется таможенными органами государств-членов ТС в соответствии с законодательством ОРД государств-

---

<sup>1</sup> О Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года : Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. № 2575-р // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 2. – Ст. 109.

<sup>2</sup> Петрушко Е.Н., Шкилёв В.В. Основные направления совершенствования экономической безопасности Российской Федерации на современном этапе развития таможенной службы // Научный рецензируемый журнал «Научные ведомости Белгородского государственного университета». 2015. № 19 (216). С. 91 – 95.

членов ТС<sup>1</sup>, что фактически определяет ее проведение таможенными органами РФ исключительно на российской территории<sup>2</sup>.

Указанное обстоятельство в ряде случаев существенно затрудняет реализацию таможенными органами РФ, упреждающей оперативно-розыскной информации о преступных деяниях в момент пересечения товарами таможенной границы ТС, так как таможенный контроль при их ввозе на территорию России осуществляется, как правило, таможей другого государства. Кроме того, перевод ряда противоправных деяний, связанных с товарной контрабандой, из категории уголовных преступлений в административные правонарушения не позволяет таможенным органам РФ организовать ОРД в целях получения упреждающей информации о данных противоправных деяниях, а значит, и своевременно пресекать их. Подобное положение дел способно значительно сократить поступление информации о противоправных деяниях в сфере таможенного дела, что может снизить эффективность деятельности таможенных органов в обеспечении экономической безопасности России и оказать негативное влияние на полноту собираемости таможенных платежей и поступления их в федеральный бюджет.

В современных условиях активное участие таможенных органов России в международных и межведомственных оперативно-профилактических и иных мероприятиях, совместных специальных таможенных операциях по борьбе с преступлениями и административными правонарушениями в сфере таможенного дела предъявляют особые требования к организации их ОРД.

Учитывая все выше сказанное, тема данной работы является актуальной, своевременной и значимой.

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.

<sup>2</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

**Степень разработанности темы.** Отдельные актуальные вопросы ОРД таможенных органов рассматривались в диссертациях, монографиях и других работах А.В. Клепова, А.Ю. Козловского<sup>1</sup>.

Немалый интерес по вопросам ОРД в ТО раскрывается в научных работах Н.Е. Симонова, А.И. Ходанова, А.Ю. Шумилова<sup>2</sup>.

При рассмотрении актуальных проблем формирования доказательств по уголовным делам, относящимся к компетенции таможенных органов, отдельные аспекты использования результатов ОРД просматривались в трудах А.Д. Гордиенкова, В.А. Жбанкова, О.В. Морозовой<sup>3</sup>.

Актуальные направления совершенствования экономической безопасности Российской Федерации рассмотрены в работах таких авторов как: О.А. Москаленко, Е.Н. Петрушко, В.В. Шкилёв<sup>4</sup>.

Отмеченные работы вносят существенный вклад в развитие методических основ совершенствования ОРД в таможенных органах. Однако, вопросы совершенствования ОРД, остаются не до конца

---

<sup>1</sup> Клепов А.В. Правовые и организационные основы оперативно-розыскной деятельности таможенной службы Германии и их учет в обеспечении правоохранительного сотрудничества таможенных служб России и Германии. М., 2010; Козловский А.Ю. Основные направления совершенствования взаимодействия отечественных таможенных органов с правоохранительными органами зарубежных стран в условиях интеграции России в мировое сообщество. Волгоград., 2012.

<sup>2</sup> Ходанов А.И. Организационно-правовое обеспечение оперативно-розыскной деятельности таможенных органов в борьбе с контрабандой культурных ценностей. М., 2010; Симонов Н.Е. Проблемность закона и сложность практики осуществления некоторых оперативно-розыскных мероприятий подразделениями собственной безопасности таможенных органов. М., 2010; Шумилов А.Ю. Некоторые частные рекомендации молодым ученым, исследующим оперативно-розыскную деятельность и другие виды профессионального сыска. М., 2010.

<sup>3</sup> Гордиенков А.Д. Возможна ли контрабанда наркотиков в МПО. Архангельск., 2014; Жбанков В.А. Повышение эффективности борьбы с таможенными правонарушениями. М., 2010; Морозова О.В. Актуальные проблемы борьбы с контрабандой наркотиков. М., 2013.

<sup>4</sup> Москаленко О.А., Петрушко Е.Н., Шкилёв В.В. Таможенная служба как важнейший регулятор внешнеэкономической деятельности в целях обеспечения экономической безопасности государства. // Научный рецензируемый журнал «Научные ведомости Белгородского государственного университета». 2016. № 2 (223). С. 55; Петрушко Е.Н., Шкилёв В.В. Основные направления совершенствования экономической безопасности Российской Федерации на современном этапе развития таможенной службы // Научный рецензируемый журнал «Научные ведомости Белгородского государственного университета». 2015. № 19 (216). С. 91 – 95.

рассмотренными и требуют дальнейшего изучения.

**Проблема исследования** заключается в противоречии между необходимостью повышения эффективности оперативно-розыскной деятельности в таможенных органах и недостаточным методологическим обоснованием данного процесса.

**Объектом исследования** является оперативно-розыскная деятельность Белгородской таможни.

**Предметом исследования** является практика проведения оперативно-розыскной деятельности Белгородской таможни.

**Цель дипломной работы** заключается в разработке рекомендаций по совершенствованию практики проведения оперативно-розыскной деятельности в таможенных органах.

**Задачи исследования:**

- 1) исследовать теоретические основы оперативно-розыскной деятельности таможенных органов;
- 2) проанализировать практику проведения оперативно-розыскной деятельности Белгородской таможни;
- 3) предложить направления совершенствования оперативно-розыскной деятельности Белгородской таможни.

**Теоретико-методологическую основу** составили научные разработки российских ученых в области ОРД, в том числе по актуальным вопросам ОРД таможенных органов России, а также связанные с формированием доказательств по возбужденным уголовным делам, относящимся к компетенции таможенных органов<sup>1</sup>.

При решении поставленных задач использовались методы системного, историко-логического, структурно-функционального и экспертного анализа.

---

<sup>1</sup> Симонов Н.Е. Проблемность закона и сложность практики осуществления некоторых оперативно-розыскных мероприятий подразделениями собственной безопасности таможенных органов. М., 2010; Шумилов А.Ю. Некоторые частные рекомендации молодым ученым, исследующим оперативно-розыскную деятельность и другие виды профессионального сыска. М., 2010.

Были применены методы статистической обработки информации, сравнительного анализа.

**Эмпирическую базу исследования** составили положения законодательных актов и нормативно-правовых документов, а именно: Таможенного кодекса Таможенного союза<sup>1</sup>, Конституции Российской Федерации<sup>2</sup>, федеральных законов<sup>3</sup>, указов Президента Российской Федерации<sup>4</sup>, постановлений и распоряжений Правительства Российской Федерации<sup>5</sup>.

**Научно-практическая значимость исследования** заключается в разработке стратегических и тактических задач ОРД таможенных органов в условиях функционирования ТС для ОРД таможенных органов, в частности:

– системы оперативно-розыскных мер, способствующих своевременному выявлению, предупреждению и пресечению преступлений в

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; О ратификации Договора о Таможенном кодексе Таможенного союза : федер. закон от 2 июня 2010 г. № 114-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 23. – Ст. 2796.

<sup>2</sup> Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 г. (с учетом поправок от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2014. – № 31. – Ст. 4398. – 4 августа.

<sup>3</sup> О государственной гражданской службе Российской Федерации: федер. закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2004. – № 31. – Ст. 3215; О таможенном регулировании в Российской Федерации : федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября; Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

<sup>4</sup> Вопросы Министерства финансов Российской Федерации : Указ Президента Российской Федерации от 15 января 2016 г. № 12 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф»; Вопросы Федеральной таможенной службы : Указ Президента Российской Федерации от 11 мая 2006 г. № 473 // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2006. – № 20. – Ст. 2162.

<sup>5</sup> О Федеральной таможенной службе : Постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2013 г. № 809 // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 38. – Ст. 4823; Стратегия развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года : Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. № 2575-р // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 2. – Ст. 109.

сфере таможенного дела, и системы оперативно-розыскных мер по противодействию коррупционным преступлениям;

– рекомендаций ОРД таможенных органов России по созданию условий для использования оперативных материалов в уголовном процессе;

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



## РАЗДЕЛ I. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ ОСНОВЫ ОПЕРАТИВНО-РОЗЫСКНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ

«Таможенная служба в Российской Федерации имеет более чем тысячелетнюю историю. Упоминания о таможенных правилах как системы положений, регулирующих налогообложение при ввозе иностранных товаров, встречаются в наиболее раннем правовом источнике – летописи Ярослава Мудрого «Русская правда», которая регламентировала сбор таможенных пошлин, а позднее и в других письменных источниках Великого Новгорода, Вольного Пскова и других городов»<sup>1</sup>.

Таможенный орган представляет собой федеральный государственный орган исполнительной власти, наделенный специальной компетенцией в области таможенного дела и выполняющий задачу содействия развитию внешнеэкономической деятельности России.

Таможенные органы составляют единую федеральную централизованную систему, в которую входят<sup>2</sup>:

1. федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела (ФТС России);
2. региональные таможенные управления;
3. таможни;
4. таможенные посты.

«Таможенная система включает в себя также иные учреждения, которые подведомственны непосредственно ФТС России, к ним относятся таможенные лаборатории, учебные заведения, вычислительные центры и др. учреждения. В ведении ФТС России могут находиться государственные унитарные предприятия, деятельность которых способствует решению задач, возложенных на таможенные органы»<sup>3</sup>.

---

<sup>1</sup> Соломеин А.Ю. Таможенная служба в Российской Федерации имеет более чем тысячелетнюю историю. СПб, 2011. С. 24.

<sup>2</sup> О таможенном регулировании в Российской Федерации : федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября.

<sup>3</sup> Там же.

Таможенные органы – одни из старейших правоохранительных органов, история возникновения и развития которых неразрывно связана с формированием государственной и таможенной границ. Таможенные органы являются частью правоохранительных органов, осуществляющих защиту экономического суверенитета и экономической безопасности государства. На них возлагается таможенное дело, под которым понимается таможенная политика РФ, а также порядок и условия перемещения через таможенную границу товаров и транспортных средств, взимание таможенных платежей, таможенное оформление, таможенный контроль и другие средства проведения таможенной политики в жизнь. Таможенной границей являются пределы таможенной территории России, параметры свободных экономических зон и свободных складов.

Деятельность таможенных органов преследует как экономические, так и правоохранительные цели. Экономические цели направлены на пополнение доходной части государственного бюджета за счет взимания таможенных платежей, стимулирование отечественной экономики, защиту интересов национальных производителей путем установления квот, ограничений, таможенных тарифов. Правоохранительные, в свою очередь, направлены на обеспечение безопасности государства, жизни и здоровья людей, окружающей природной среды<sup>1</sup>.

«Правоохранительная деятельность – это деятельность государственных и общественных организаций, которая осуществляется с целью охраны права специально на то уполномоченными органами и общественными формированиями путем применения мер юридической ответственности, в соответствии с законом и с соблюдением установленных

---

<sup>1</sup> Вопросы Министерства финансов Российской Федерации : Указ Президента Российской Федерации от 15 января 2016 г. № 12 // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

процедур»<sup>1</sup>.

«Основные задачи таможенных органов РФ – защита экономического суверенитета и экономической безопасности Российской Федерации, обеспечение защиты прав граждан, хозяйствующих субъектов и государственных органов, выполнение ими обязанностей в области таможенного дела»<sup>2</sup>. Эти задачи определяют правоохранительную сущность деятельности таможенных органов.

Общие правоохранительные задачи таможенных органов четко и детально раскрываются в Таможенном кодексе и других юридических актах, определяющих правовой статус конкретных таможенных органов. В Положении о ФТС России указывается, что данная Служба осуществляет специальные функции по борьбе с контрабандой, иными преступлениями и административными правонарушениями в области таможенного дела; обеспечивает соблюдение установленных запретов и ограничений в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу РФ.

Функции, выполняемые таможенными органами, также свидетельствуют о правоохранительном характере их деятельности.

ТКТС устанавливает, что «таможенные органы являются органами дознания по делам о контрабанде; о незаконном экспорте технологий; об уклонении от уплаты таможенных платежей и иных таможенных преступлений. На таможенные органы возлагается обязанность по принятию необходимых предусмотренных уголовно-процессуальным законом мер в

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.

<sup>2</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; О таможенном регулировании в Российской Федерации : федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября.

целях обнаружения преступлений и лиц, их совершивших»<sup>1</sup>.

В качестве правоохранительных органов таможенные органы обеспечивают соблюдение разрешительного порядка перемещения товаров и транспортных средств через российскую таможенную границу, ведут борьбу с контрабандой, нарушениями таможенных правил и налогового законодательства.

Так же, как и другие правоохранительные органы, таможенные органы России выполняют возложенные на них функции с помощью применения юридических мер воздействия, к числу которых относятся меры государственного принуждения и юридические наказания, установленные соответствующими законами. «Наиболее типичные меры принуждения, применяемые таможенными органами – таможенный контроль и проверка финансово-хозяйственной деятельности лиц, перемещающих товары и транспортные средства через таможенную границу Российской Федерации; проверка документов и сведений, необходимых для таможенных целей; досмотр товаров и транспортных средств, личный досмотр, проверка системы учета и отчетности; другие меры, предусмотренные Таможенным кодексом и иными актами российского законодательства в области таможенного дела»<sup>2</sup>.

«Таможенные органы как подсистема правоохранительных органов в целях решения задач таможенного дела взаимодействуют с иными правоохранительными органами, а также с другими государственными органами, предприятиями, учреждениями, организациями и гражданами. Их

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.

<sup>2</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; О таможенном регулировании в Российской Федерации : федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября.

должностные лица обязаны оказывать содействие таможенным органам в решении возложенных на них задач, в том числе путем создания надлежащих условий для этого»<sup>1</sup>.

«Правовую основу деятельности таможенных органов как органов административного права в области таможенного дела составляют Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях и Таможенный Кодекс Таможенного союза.

Правовую основу деятельности таможенных органов как органов дознания составляют: Уголовно-процессуальный и Уголовный кодекс Российской Федерации.

Правовую основу деятельности таможенных органов как органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность, составляют: Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности», Уголовно-процессуальный и Уголовный кодекс Российской Федерации (как определяющие пределы компетенции таможенных органов как органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность)»<sup>2</sup>.

Важным инструментом правовой защиты экономических интересов Российской Федерации и ее безопасности, является дознание в таможенных органах.

Борьба таможенных органов с преступлениями в сфере таможенного дела – одна из важнейших задач, стоящих перед ними. «Дознание представляет собой одну из форм предварительного расследования преступлений (наряду с предварительным следствием)»<sup>3</sup>.

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; Уголовно-процессуальный кодекс РФ (УПК РФ) от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 249; Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 256.

<sup>2</sup> Там же.

<sup>3</sup> Уголовно-процессуальный кодекс РФ (УПК РФ) от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 24.

«Предварительное расследование представляет собой деятельность органов дознания и следователя по собиранию, проверке, закреплению и оценке доказательств, на основе которых устанавливаются обстоятельства, имеющие значение для дела»<sup>1</sup>.

Таможенные органы правомочны вести дознание по четырем составам преступлений, предусмотренных УК РФ<sup>2</sup>:

– статья 189 УК РФ (незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники);

– статья 190 УК РФ (невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран);

– статья 193 УК РФ (невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте);

– статья 194 УК РФ (уклонение от уплаты таможенных платежей).

В настоящее время преступления в сфере таможенного дела являются одним из распространенных видов преступной деятельности, наносящих существенный ущерб экономическим и политическим интересам Российской Федерации.

Среди них наиболее опасным преступлением выступает контрабанда. Контрабандные операции в последнее время стали совершаться преимущественно организованными преступными группами. Государству наносится колоссальный ущерб крупномасштабными незаконными экспортными операциями по вывозу сырья, энергоносителей, стратегических материалов. Все более распространенный и опасный характер приобретает контрабанда оружия, боеприпасов, наркотиков, которые в больших

---

<sup>1</sup> Уголовно-процессуальный кодекс РФ (УПК РФ) от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 24.

<sup>2</sup> Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

количествах ввозятся в Россию, существенно обостряя криминогенную обстановку.

В этих условиях значительная роль в борьбе с таможенными преступлениями в сфере таможенного дела отводится оперативно-розыскным подразделениям таможенных органов, которые в соответствии с ТКТС и Федеральным законом РФ «Об оперативно-розыскной деятельности» имеют право осуществлять оперативно-розыскную деятельность по борьбе с преступлениями, отнесенными к компетенции таможенных органов<sup>1</sup>.

«Оперативно-розыскная деятельность – это вид деятельности, осуществляемый гласно и негласно, уполномоченными законом государственными органами и оперативными подразделениями в пределах их компетенции путем проведения оперативно-розыскных мероприятий в целях защиты жизни, здоровья, прав и свобод личности, собственности, безопасности общества и государства от преступных посягательств»<sup>2</sup>.

Как указано в законе, «оперативно-розыскная деятельность осуществляется гласно и негласно. Для оперативно-розыскной работы наиболее типичен негласный характер»<sup>3</sup>.

К гласной форме оперативно-розыскной деятельности прибегают в тех случаях, когда можно решить задачу открытыми методами и, следовательно, нет необходимости в применении специальных сил и средств.

В качестве правовой основы выступают Конституция Российской Федерации, Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности», а также другие законы и правовые акты Российской Федерации.

---

<sup>1</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

<sup>2</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

<sup>3</sup> Там же.

В Конституции РФ содержатся основополагающие правовые положения, обязательные для всех государственных и негосударственных органов, организаций и граждан, в том числе и для должностных лиц, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность<sup>1</sup>.

Согласно ст.6 Федерального закона РФ «Об оперативно-розыскной деятельности» таможенные органы при осуществлении ОРД вправе проводить следующие мероприятия<sup>2</sup>:

- опрос граждан;
- наведение справок;
- сбор образцов для сравнительного исследования;
- проверочная закупка;
- исследование предметов и документов;
- наблюдение;
- отождествление личности;
- обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств;
- контроль почтовых отправлений, телеграфных и иных сообщений;
- прослушивание телефонных переговоров;
- снятие информации с технических каналов связи;
- оперативное внедрение;
- контролируемая поставка;
- оперативный эксперимент.

Прокуратура выступает как орган надзора за соблюдением законности в оперативно-розыскной деятельности<sup>3</sup>. Все ее указания, отдаваемые

---

<sup>1</sup> Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 г. (с учетом поправок от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2014. – № 31. – Ст. 4398. – 4 августа.

<sup>2</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

<sup>3</sup> Уголовно-процессуальный кодекс РФ (УПК РФ) от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 24.



органам, осуществляющим оперативно-розыскную деятельность, подлежат обязательному исполнению. Вместе с тем согласно ч.2 ст.24 Федерального закона «Об органах федеральной службы безопасности в РФ» сведения о лицах, оказывающих органам федеральной службы безопасности содействие на конфиденциальной основе, а также об организации, о тактике, методах и средствах осуществления деятельности органов федеральной службы безопасности в предмет прокурорского надзора не входят<sup>1</sup>.

Нормативные акты в области оперативно-розыскной деятельности, издаваемые руководителями центральных государственных органов, должны быть согласованы с Генеральной Прокуратурой РФ и Верховным Судом Российской Федерации. Они носят закрытый (секретный) характер и должны касаться только организации и тактики проведения оперативно-розыскных мероприятий.

Согласно ст. 15 Федерального закона РФ «Об оперативно-розыскной деятельности» таможенные органы, осуществляющие ОРД, имеют право<sup>2</sup>:

– проводить гласно и негласно оперативно-розыскные мероприятия (опрос граждан, наведение справок, сбор образцов для сравнительного исследования, проверочные закупки, исследование предметов и документов, наблюдение, отождествление личности, обследование помещений, зданий, сооружений, участков местности и транспортных средств, контроль почтовых отправлений, прослушивание телефонных и иных переговоров, снятие информации с технических каналов связи, оперативное внедрение, контролируемая поставка, оперативный эксперимент);

– сотрудничать с лицами, изъявившими желание содействовать органам, осуществляющим ОРД;

– использовать в ходе оперативно-розыскных мероприятий служебные помещения, имущество предприятий, учреждений, организаций,

---

<sup>1</sup> О Федеральной службе безопасности: федер. закон от 03 апреля 1995 г. № 40-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 15. – Ст. 1269.

<sup>2</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

воинских частей, а также жилые и нежилые помещения, транспортные средства, иное имущество частных лиц;

– использовать в целях конспирации документы, зашифровывающие личность должностных лиц, ведомственную принадлежность подразделений, организаций, помещений и транспортных средств таможенных органов, осуществляющих ОРД, а также личность граждан, сотрудничающих с этими органами на конфиденциальной основе;

– создавать предприятия, учреждения, организации и подразделения, необходимые для решения оперативно-розыскных задач<sup>1</sup>.

В соответствии с ТКТС и пунктом 6 ст. 13 Федерально закона РФ «Об оперативно-розыскной деятельности» в системе таможенных органов «сформированы оперативно-розыскные подразделения и отделы собственной безопасности, которые функционируют в структуре ФТС России, в региональных таможенных управлениях и таможнях. Они находятся между собой в строгой подчиненности: нижестоящие подразделения подчинены вышестоящим и замыкаются на руководство ФТС России»<sup>2</sup>.

Другие подразделения ФТС России не имеют права заниматься оперативно-розыскной деятельностью и, следовательно, прибегать к использованию специальных сил, средств, приемов и методов в своей повседневной служебной деятельности.

Одним из важных специализированных органов в сфере таможенного дела является оперативная таможня. Она создана в целях реализации Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности».

Структура оперативной таможни содействует наиболее эффективному осуществлению задач, возложенных на нее, и включает в себя:

---

<sup>1</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

<sup>2</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

– Оперативно-аналитический отдел.

Основной целью деятельности данного отдела является повышение эффективности работы правоохранительного блока таможенных органов, а также создание информационных фондов, которые необходимы подразделениям правоохранительного блока, организация их доступа к информационным базам. Отдел занимается обеспечением руководства информационными и аналитическими материалами о состоянии правоохранительной деятельности таможенных органов. Осуществляет информационное взаимодействие с профилирующими подразделениями правоохранительных органов<sup>1</sup>.

– Оперативно-розыскной отдел.

Данный отдел занимается выявлением, предупреждением, пресечением и раскрытием преступлений, а также выявлением и установлением лиц, их подготавливающих, совершающих или совершивших. Осуществляет розыск лиц, скрывающихся от органов дознания, следствия и суда, уклоняющихся от уголовного наказания, а также розыск без вести пропавших. Осуществляет добывание информации о событиях или действиях (бездействии), создающих угрозу государственной, военной, экономической или экологической безопасности Российской Федерации<sup>2</sup>.

– Оперативно-технический отдел.

Отдел осуществляет подготовку и проведение мероприятий по обеспечению радиоэлектронной безопасности объектов таможенной инфраструктуры, а также работ по контролю эффективности защиты информации от утечки по техническим каналам в регионе деятельности таможенных органов.

– Отдел по борьбе с контрабандой наркотиков.

---

<sup>1</sup> Об утверждении перечня подразделений таможенных органов Российской Федерации и должностей сотрудников таможенных органов Российской Федерации, время службы в которых засчитывается на льготных условиях при участии в оперативно-розыскной деятельности: приказ ФТС России от 12 октября 2012 г. № 2066-ФЗ // Минюст РФ. – 2012. – № 25853.

<sup>2</sup> Там же.

Отдел занимается организацией и осуществлением оперативно-розыскной деятельности в целях борьбы с контрабандой наркотиков и иными преступлениями, отнесенными к компетенции таможенных органов, а также выявлением и установлением лиц, их подготавливающих, совершающих или совершивших. Так же в функции отдела входит выявление и пресечение административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов<sup>1</sup>.

– Отдел по борьбе с особо опасными видами контрабанды.

Отдел осуществляет борьбу с преступлениями экономического характера, отнесёнными законодательством к компетенции таможенных органов, а также борьбу с особо опасными видами контрабанды.

– Отдел собственной безопасности.

Отдел занимается организацией обеспечения государственной защиты должностных лиц таможенных органов в связи с исполнением ими должностных обязанностей, безопасности лиц, оказывающих содействие таможенным органам, при возникновении угрозы противоправного посягательства на их жизнь, здоровье или имущество, а равно членов их семей и близких. Занимается организацией защиты таможенных органов, объектов таможенной инфраструктуры и учреждений, находящихся в ведении ФТС России, а также проведении мероприятий антитеррористического характера<sup>2</sup>.

– Отдел по противодействию коррупции.

Отдел занимается выявлением, предупреждением и пресечением преступлений коррупционной направленности и иных преступлений против интересов государственной службы со стороны должностных лиц таможенных органов, а также иных лиц, склоняющих должностных лиц

---

<sup>1</sup> Об утверждении перечня подразделений таможенных органов Российской Федерации и должностей сотрудников таможенных органов Российской Федерации, время службы в которых засчитывается на льготных условиях при участии в оперативно-розыскной деятельности: приказ ФТС России от 12 октября 2012 г. № 2066-ФЗ // Минюст РФ. – 2012. – № 25853.

<sup>2</sup>Там же.

таможенных органов к совершению указанных преступлений и нанесению ущерба экономическим интересам и экономической безопасности Российской Федерации<sup>1</sup>.

– Специальный отряд быстрого реагирования.

Отдел занимается организационно-методическим обеспечением служебной деятельности, боевой и специальной подготовки подразделений СОБР таможенных органов. Так же на отдел возложена функция по непрерывному сбору, обобщению и анализу данных оперативной обстановки в регионе деятельности оперативной таможни, подготовка данных для принятия управленческих решений по применению подразделений СОБР таможенных органов. Участие в оперативно-розыскных, проверочных мероприятиях и процессуальных действиях совместно со структурными подразделениями таможенных органов<sup>2</sup>.

Принципами оперативно-розыскной деятельности являются основные правовые идеи, закрепленные в законодательных актах, регулирующих оперативно-розыскную деятельность, лежащие в ее основе и определяющие виды, формы и методы деятельности<sup>3</sup>.

Согласно ст.3 Федерального закона РФ «Об оперативно-розыскной деятельности» называет следующие принципы: законность, уважение прав и свобод личности, конспирация, сочетание гласных и негласных методов деятельности<sup>4</sup>.

– принцип законности состоит в том, что должностные лица, осуществляя оперативно-розыскные мероприятия, должны строго выполнять

---

<sup>1</sup> Об утверждении перечня подразделений таможенных органов Российской Федерации и должностей сотрудников таможенных органов Российской Федерации, время службы в которых засчитывается на льготных условиях при участии в оперативно-розыскной деятельности: приказ ФТС России от 12 октября 2012 г. № 2066-ФЗ // Минюст РФ. – 2012. – № 25853.

<sup>2</sup> Там же.

<sup>3</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

<sup>4</sup> Там же.

все требования Конституции Российской Федерации, законы и другие правовые акты, регулирующие данную специфическую деятельность.

Согласно ч.9 ст.5 Федерального закона оперативно-розыскная деятельность, осуществляемая с нарушением данного закона, влечет за собой ответственность, предусмотренную законодательством Российской Федерации. Важной гарантией соблюдения законности в оперативно-розыскной деятельности выступает прокурорский и судебный контроль<sup>1</sup>.

– принцип уважения прав и свобод человека состоит в защите указанных ценностей от противоправных действий должностных лиц. Они, осуществляя оперативно-розыскную деятельность, обязаны защищать права и свободы личности.

– принцип конспирации заключается в том, что оперативно-розыскные мероприятия проводятся, как правило, с соблюдением тайны, которая обеспечивает успех в решении поставленных задач. Результаты такой деятельности, а также сведения об организации, тактике оперативно-розыскных мероприятий и лицах, оказывавших помощь компетентным органам на конфиденциальной основе, являются государственной тайной.

– принцип сочетания гласных и негласных методов деятельности состоит в том, что исполнитель оперативно-розыскных мероприятий обязан использовать обе формы деятельности, причем в различных пропорциях, учитывая при этом решаемую задачу, целесообразность применения тех или иных приемов и методов, а также оперативную обстановку. Применение гласных и негласных методов в значительной мере находится на усмотрении компетентного должностного лица и его начальника.

Задачи оперативно-розыскной деятельности таможенных органов вытекают из общих задач, указанных в ст. 2 Федерального закона «Об

---

<sup>1</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

оперативно-розыскной деятельности». Их можно сформулировать следующим образом<sup>1</sup>:

– выявление, предупреждение, пресечение и раскрытие преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов, преступлений в сфере таможенного дела, а также выявление лиц, их подготавливающих, совершающих или совершивших;

– получение упреждающей оперативной информации об обстановке в зоне таможенной деятельности для принятия правильных решений с целью защиты экономических интересов Российской Федерации;

– оказание помощи органам расследования, прокуратуры и суда в сборе доказательств по уголовному делу, выполнение их поручений;

– розыск лиц, скрывающихся от органов расследования и суда и уклоняющихся от уголовного наказания за преступления, а также розыск без вести пропавших;

– добывание информации о событиях или действиях, создающих угрозу экономической или экологической безопасности РФ;

– участие в совместных оперативно-розыскных мероприятиях, проводимых ФСБ России, МВД России, ПС ФСБ России и другими компетентными органами в интересах обеспечения экономической безопасности Российской Федерации;

– оказание помощи международным таможенным организациям, иностранным таможенным органам и полиции в борьбе с контрабандными операциями и по другим вопросам, предусмотренным международными договорами РФ;

– обеспечение собственной безопасности объектов таможенной инфраструктуры;

---

<sup>1</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.

– обеспечение безопасности сотрудников таможенных органов, членов их семей, их имущества, а также лиц, оказывающих таможенным органам конфиденциальную помощь;

– выявление, предупреждение и пресечение фактов коррупции и других должностных преступлений, совершаемых сотрудниками таможенных органов<sup>1</sup>.

Оперативно-розыскные подразделения, решая поставленные задачи, должны тесно взаимодействовать со всеми структурными подразделениями таможенных органов.

Таким образом, при изучении теоретических основ оперативно-розыскной деятельности в таможенных органах целесообразным будет сделать следующие выводы:

1. Для того чтобы защитить интересы законопослушных граждан, общества и государства, необходимо принимать соответствующие меры, позволяющие выявлять, предупреждать и пресекать преступления, привлекать к ответственности совершивших их лиц. Именно этой цели служит ОРД, которая позволяет эффективно отслеживать и ликвидировать криминальные процессы на самых ранних стадиях, втайне от проверяемых лиц контролировать их поведение, предупреждая возможность совершения ими противоправных деяний или получая информацию для раскрытия преступления.

2. Оперативно-розыскная деятельность – это вид деятельности, осуществляемый гласно и негласно, уполномоченными законом государственными органами и оперативными подразделениями в пределах их компетенции путем проведения оперативно-розыскных мероприятий в целях защиты жизни, здоровья, прав и свобод личности, собственности, безопасности общества и государства от преступных посягательств.

---

<sup>1</sup> Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349.



3. Борьба с контрабандой продолжает оставаться важным направлением работы таможенных органов. Предметами преступлений которой преимущественно являются наркотические средства, психотропные и сильнодействующие вещества, иностранная валюта и валюта Российской Федерации, автотранспортные средства, товары народного потребления.

4. Специфика ОРД заключается в том, что она осуществляется посредством проведения специальных действий (операций) – оперативно-розыскных мероприятий. Без ОРМ невозможно организовать получение достоверной информации о тайных планах, намерениях и стремлениях, подозреваемых в противоправной деятельности, заблаговременно создать надежные позиции по предупреждению и раскрытию преступлений. ОРМ в большинстве случаев оказываются единственным способом получения положительного результата.

## РАЗДЕЛ II. ПРАКТИКА ПРОВЕДЕНИЯ ОПЕРАТИВНО-РОЗЫСКНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ (НА ПРИМЕРЕ БЕЛГОРОДСКОЙ ТАМОЖНИ)

В настоящее время таможенные органы выполняют функцию правового и экономического регулирования международных перевозок, перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу, а также пополнения государственного бюджета. Это связано непосредственно с развитием внешнеторговых отношений, предпосылками которого является переход Российской Федерации к рыночной экономике.

Таким образом, значение таможенных органов в жизни государства возросло, возложив на них задачи, как политического, так и экономического характера.

Государственным таможенным комитетом Российской Федерации 14 февраля 1992 года было принято решение об образовании Белгородской таможни.

Выписка из приказа Государственного таможенного комитета Российской Федерации (ГТК РФ) от 14 февраля 1992 года № 45: «В целях совершенствования системы таможенного контроля, повышения его эффективности и культуры – преобразовать Белгородский таможенный пост Воронежской таможни в Белгородскую таможню, определив зоной её деятельности территорию области»<sup>1</sup>.

В настоящее время Белгородская таможня является одной из крупнейших в Центральном регионе России. Регионом деятельности Белгородской таможни является Белгородская область, которая непосредственно граничит на юге и западе с Луганской, Харьковской и

---

<sup>1</sup> Официальный сайт Центрального таможенного управления. URL : <http://ctu.customs.ru/> (дата обращения 11.04.2016).

Сумской областями Украины; на севере и северо-западе – с Курской, на востоке – с Воронежской областями Российской Федерации<sup>1</sup>.

В составе таможни – 11 таможенных постов, 8 автомобильных, 7 железнодорожных пунктов пропуска и воздушный пункт пропуска – аэропорт международного значения Белгород<sup>2</sup>.

Установлено 79 местных пунктов пропуска (мест пересечения границы) для пересечения границы жителями приграничных регионов Российской Федерации и Украины без осуществления таможенного контроля.

Из 8 автомобильных пунктов пропуска, функционирующих в регионе деятельности Белгородской таможни, 4 являются многосторонними – Грайворон, Ровеньки, Шебекино, Нехотеевка.

Структура Белгородской таможни включает в себя 11 таможенных постов, а также входят 2 службы, 40 отделов и отделений, врачебный здравпункт и 4 отдельные должности (см. Приложение 1).

Деятельность Белгородской таможни направлена на выполнение следующих задач:

- осуществление борьбы с контрабандой и иными преступлениями в сфере таможенного дела, нарушениями таможенных правил;
- применение таможенно-тарифного механизма и налогового механизма в части налогов, относящихся к товарам, перемещаемым через таможенную границу Российской Федерации;
- осуществление таможенного оформления и таможенного контроля;
- применение средств таможенного регулирования экономической деятельности;
- осуществление мер по реализации таможенной политики;
- непосредственное осуществление таможенного дела.

---

<sup>1</sup> Официальный сайт Центрального таможенного управления. URL: <http://ctu.customs.ru/> (дата обращения 11.04.2016).

<sup>2</sup> Там же.

В соответствии с возложенными на нее задачами Белгородская таможня выполняет следующие функции:

- осуществляет таможенное оформление и контроль;
- осуществляет контроль, за соблюдением всеми лицами правил, порядка и условий таможенного дела;
- применяет средства таможенного регулирования экономической деятельности;
- реализует программы развития таможенного дела;
- участвует в претворении в жизнь правового, экономического и организационного механизмов реализации таможенной политики России;
- обеспечивает собственную безопасность таможни;
- осуществляет формирование таможенной статистики;
- осуществляет борьбу с контрабандой и иными правонарушениями;
- принимает решения по классификации товаров;
- осуществляет валютный контроль;
- начисляет и взимает таможенные платежи.

Наряду с функциями Белгородская таможня обладает рядом прав:

- привлекать лиц к ответственности за нарушение таможенных правил;
- контролировать экономическую деятельность участников внешнеэкономической деятельности;
- идентифицировать товары и транспортные средства;
- привлекать специалистов и экспертов для оказания содействия;
- взаимодействовать с другими государственными органами;
- требовать документы и сведения, необходимые для выполнения возложенных на таможню задач и функций;

– рассматривать и принимать решения по жалобам и обращениям организаций и граждан в части соблюдения должностными лицами таможенными законодательства Российской Федерации о таможенном деле.

Оперативными подразделениями Белгородской таможни совместно с функциональными подразделениями проводятся проверочные мероприятия, направленные на выявление запрещенных к ввозу товаров, реализуемых на внутреннем рынке.

Для полного понимания оперативно-розыскной деятельности целесообразно будет рассмотреть деятельность отдела административных расследований и отдела дознания Белгородской таможни.

Для рассмотрения уголовных дел следует ознакомиться с деятельностью отдела дознания Белгородской таможни. Отдел дознания является структурным отделом Белгородской таможни, который занимается рассмотрением сообщений о преступлениях, производством неотложных следственных действий по уголовным делам<sup>1</sup>.

Основной нормативно-правовой базой в деятельности отдела дознания выступают: Конституция Российской Федерации<sup>2</sup>; таможенное законодательство Таможенного союза и законодательство Российской Федерации о таможенном деле<sup>3</sup>; Уголовный кодекс Российской Федерации и

---

<sup>1</sup> Об утверждении типовых Положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни : Приказ ФТС России от 02 апреля 2012 г. № 614. Консорциум Кодекс. Электронный фонд правовой и нормативно-технической документации. URL : <http://docs.cntd.ru/document/902294525> (дата обращения: 15.04.2016).

<sup>2</sup> Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 г. (с учетом поправок от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2014. – № 31. – Ст. 4398. – 4 августа.

<sup>3</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; О таможенном регулировании в Российской Федерации: федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября.

Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации<sup>1</sup>, а также другие федеральные законы.

«Отдел дознания имеет конкретные задачи для осуществления своей деятельности. К ним относятся: осуществление в соответствии с требованиями Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации полномочий органа дознания по рассмотрению сообщений о преступлениях и производству неотложных следственных действий по уголовным делам; осуществление регистрационно-учетной деятельности в соответствии с единым порядком регистрации уголовных дел и учета преступлений, а также порядком заполнения и представления учетных документов; осуществление деятельности по электронному учету зарегистрированных в Белгородской таможне сообщений о преступлениях и находящихся в производстве уголовных дел»<sup>2</sup>.

Отдел обязан заниматься ведением специальной таможенной статистики и форм федерального государственного статистического наблюдения по направлениям рассмотрения сообщений о преступлениях и производства неотложных следственных действий по уголовным делам<sup>3</sup>.

Отдел дознания имеет ряд следующих функций по обеспечению своей деятельности. Отдел занимается: рассмотрением, в пределах своей компетенции, сообщений о любом совершенном или готовящемся преступлении и принятием по результатам рассмотрения; производит неотложные следственные действия по уголовным делам; исполняет в соответствии с требованиями уголовно-процессуального законодательства

---

<sup>1</sup> Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 25. – Ст. 2954; Уголовно-процессуальный кодекс РФ (УПК РФ) от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 249.

<sup>2</sup> Об утверждении типовых Положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни : Приказ ФТС России от 02 апреля 2012 г. № 614. Консорциум Кодекс. Электронный фонд правовой и нормативно-технической документации. URL : <http://docs.cntd.ru/document/902294525> (дата обращения: 15.04.2016).

<sup>3</sup> Там же.

Российской Федерации указания прокурора, поручения следователя (дознателя) о производстве следственных действий; участвует на основании постановления руководителя следственного органа в составе следственных групп, создаваемых для расследования уголовных дел о преступлениях, отнесенных к компетенции таможенных органов, находящихся в производстве следственного органа; осуществляет деятельность по регистрации уголовных дел и материалов об отказе в возбуждении уголовного дела по не реабилитирующим основаниям, учету преступлений и иных объектов учета в соответствии с единым порядком регистрации уголовных дел и учета преступлений, а также порядком заполнения и представления учетных документов<sup>1</sup>.

Для оценки деятельности отдела дознания следует рассмотреть статистические данные по количеству возбужденных уголовных дел. За последние три года отделом дознания было возбуждено 198 уголовных дел. В 2013 году 97 дел, в 2014 году 66 дел и в 2015 году 35 дел соответственно. Если сравнивать 2013(49%) и 2014(33%) года, то количество возбужденных дел снизилось на 16%. Как можно видеть на рисунке 1 наименьший процент уголовных дел имеет 2015 год (18%). С 2014 года количество возбужденных дел так же снизилось на 15%.

---

<sup>1</sup> Об утверждении типовых Положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни : Приказ ФТС России от 02 апреля 2012 г. № 614. Консорциум Кодекс. Электронный фонд правовой и нормативно-технической документации. URL : <http://docs.cntd.ru/document/902294525> (дата обращения: 15.04.2016).

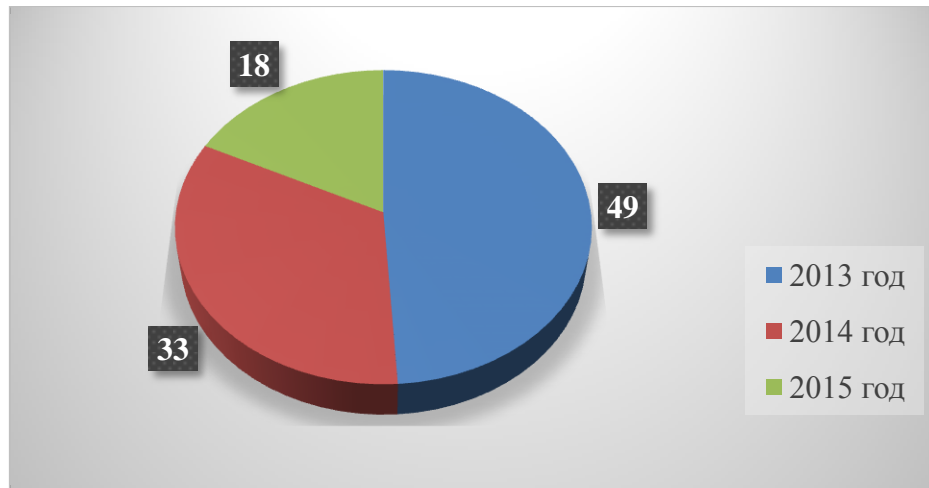


Рис.1 Количество возбужденных уголовных дел в Белгородской таможне за 2013-2015 года.

На протяжении всего анализируемого периода можно видеть, что количество возбужденных дел сократилось почти в 3 раза. Это говорит о том, что недобросовестные участники ВЭД в меньшей степени стали нарушать таможенное законодательство стран-участниц Таможенного союза. Предметами преступлений преимущественно являются наркотические средства, психотропные и сильнодействующие вещества, иностранная валюта и валюта Российской Федерации, автотранспортные средства и товары народного потребления.

Можно рассмотреть наиболее интересные уголовные дела, возбужденные сотрудниками отдела дознания Белгородской таможни.

Уголовное дело № 1. Обстоятельства дела: 11.03.2015г. гражданин Украины предварительно спрятал купленную им ранее коммерческую партию цифровой техники: смартфоны и планшеты в ассортименте общим количеством 319 штук в изготовленной кустарным способом нише пола под пассажирскими сиденьями второго ряда легкового автомобиля «Opel Vivaro» и выехал с территории Украины с целью проследования на территорию Российской Федерации для получения прибыли от последующей реализации товара.

Прибыв на таможенную территорию таможенного союза ТП МАПП «Нехотеевка» Белгородской таможни около 10 часов 45 минут 12.03.2015г.,



управляя своим транспортным средством, умышленно, действуя с целью уклонения от уплаты таможенных платежей, не заполнил и не подал таможенному органу таможенную декларацию на сокрытую от таможенного контроля коммерческую партию товара и не оплатил таможенные платежи за ввоз указанных товаров на таможенную территорию Таможенного союза.

В ходе проведения таможенного контроля автомобиля указанная партия товара общей свободной (рыночной) стоимостью 8 151 177 рублей была обнаружена должностными лицами Белгородской таможни. Сумма таможенных платежей, подлежащих уплате за товары, ввезенные 12.03.2015 гражданином Украины, составляет 1 243 399 рублей 88 копеек, что является крупным размером.

Таким образом, гражданин Украины совершил преступление, предусмотренное ч. 1 ст. 194 УК РФ, а именно уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с физического лица, совершенное в крупном размере и наказывается штрафом в размере от ста тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо обязательными работами на срок до четырехсот восьмидесяти часов, либо принудительными работами на срок до двух лет, либо лишением свободы на тот же срок<sup>1</sup>.

Уголовное дело № 2. Обстоятельства дела: 25.04.2016 г. около 15 час. 00 мин. на ТП МАПП «Нехотеевка» Белгородской таможни с территории Украины прибыл гражданин Украины, в качестве водителя на автомобиле ВАЗ 21154. В ходе проведения таможенного контроля автомобиля сотрудниками Белгородской таможни в запасном колесе, расположенном в багажнике автомобиля было обнаружено наркотическое средство – марихуана, высушенная общей массой 3966,23 гр. и в карманах надетой на нем куртки наркотическое средство – марихуана, высушенная общей массой 0,032 гр.

---

<sup>1</sup> Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

Таким образом, в действиях гражданина Украины усматриваются признаки преступления, предусмотренного ч.3 ст. 229.1 УК РФ, а именно незаконное перемещение через таможенную границу наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ и наказываются лишением свободы на срок от десяти до двадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового<sup>1</sup>.

Уголовное дело № 3. Обстоятельства дела: Рассмотрев материалы проверки сообщения о преступлении о том, что 23.09.2015 г. около 01 час. 45 мин. дежурной сменой Белгородского таможенного поста в поезде № 74/16 сообщением «Кривой Рог – Днепропетровск – Москва» в вагоне № 11 в ручной клади пассажира гражданина Украины обнаружены, перемещенные им из Украины в Российскую Федерацию через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС, в двух стеклянных банках с топленным животным жиром наркотическое средство – марихуана высушенная весом 132,64 гр. в одной банке и марихуана высушенная весом 139,59 гр. в другой банке, а всего общим весом 272,23 гр.

Таким образом, в действиях гражданина Украины усматриваются признаки преступления, предусмотренного ч.3 ст. 229.1 УК РФ а именно незаконное перемещение через таможенную границу наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их

---

<sup>1</sup> Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.

частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ и наказываются лишением свободы на срок от десяти до двадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового<sup>1</sup>.

Уголовное дело № 3. Обстоятельства дела: 15.01.2015 г. около 02 час. дежурной сменой ТП МАПП «Нехотеевка» Белгородской таможни у гражданина Украины, следующего в качестве пассажира в автобусе «ЮТОНГ», были обнаружены перемещенные им с территории Украины через таможенную границу Таможенную союза на территорию Российской Федерации, части огнестрельного оружия пистолета ТК (Коровина) образца 1926 г., калибра 6,35 мм. – ствол № 35271–1 шт., кожух–затвор № 35271–1 шт., рамка № 35271–1 шт.

В действиях гражданина Украины усматриваются признаки преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 226.1 УК РФ, а именно хищение либо вымогательство огнестрельного оружия, комплектующих деталей к нему, боеприпасов, взрывчатых веществ или взрывных устройств и наказываются лишением свободы на срок от трех до семи лет<sup>2</sup>.

Рассмотрев статистику возбуждения уголовных дел и примеры реальных дел без указания фамилий, можно сделать вывод о том, что сотрудники добросовестно выполняют свою работу по борьбе с нарушением таможенного законодательства Российской Федерации. Исходя из рассмотренных примеров можно так же сделать вывод о том, уголовные дела возбуждаются на материалах дел всех таможенных постов Белгородской

---

<sup>1</sup> Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 25. – Ст. 2954

<sup>2</sup> Там же.

таможни. Борьба с контрабандой наркотиков продолжает оставаться важным направлением работы таможенных органов.

В 2015 году подразделениями ФТС России в ходе таможенного контроля лиц, транспортных средств и грузов, следующих через таможенную границу, а также оперативно-розыскных мероприятий, проводимых самостоятельно или во взаимодействии с российскими и зарубежными правоохранительными органами, изъято из незаконного оборота около 2 тонн 100 кг (2014 год – 728 кг) наркотических средств, психотропных и сильнодействующих веществ. По материалам оперативных подразделений таможенных органов возбуждено 584 уголовных дела за контрабанду наркотиков. Хочется с гордостью отметить, что Белгородская таможня внесла свой вклад в итоговое количество возбужденных уголовных дел.

«Отдел административных расследований является структурным отделом Белгородской таможни, который занимается возбуждением дел об административных правонарушениях, отнесенных к компетенции таможенных органов, и проведением по ним административного расследования»<sup>1</sup>.

Основной нормативно-правовой базой в деятельности отдела административных расследований выступают: Конституция Российской Федерации<sup>2</sup>; таможенное законодательство Таможенного союза<sup>3</sup> и

---

<sup>1</sup> Об утверждении типовых Положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни : Приказ ФТС России от 02 апреля 2012 г. № 614. Консорциум Кодекс. Электронный фонд правовой и нормативно-технической документации. URL : <http://docs.cntd.ru/document/902294525> (дата обращения: 15.04.2016).

<sup>2</sup> Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 г. (с учетом поправок от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2014. – № 31. – Ст. 4398. – 4 августа.

<sup>3</sup> Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615;

законодательство Российской Федерации о таможенном деле<sup>1</sup>; Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях<sup>2</sup>, а также другие федеральные законы.

Отдел административных расследований имеет конкретные задачи для осуществления своей деятельности. К ним относится «обеспечение выяснения обстоятельств каждого дела об административном правонарушении и разрешения его в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также обеспечение исполнения вынесенного постановления. Важной является задача по выявлению причин и условий, способствующих совершению административных правонарушений и по предупреждению административных правонарушений. Отдел обязан заниматься анализом статистических данных по делам об административных правонарушениях»<sup>3</sup>.

Отдел административных расследований имеет ряд следующих функций по обеспечению своей деятельности: занимается рассмотрением по письменному поручению заместителя начальника Белгородской таможни по правоохранительной деятельности материалов, которые поступают из структурных подразделений Белгородской таможни, а также сообщений в средствах массовой информации, содержащих данные, указывающие на наличие события административного правонарушения; принимает к производству дела об административных правонарушениях, возбужденных должностными лицами структурных подразделений таможенного органа, для осуществления административного расследования; возбуждает дела об

---

<sup>1</sup> О таможенном регулировании в Российской Федерации: федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября.

<sup>2</sup> Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 256.

<sup>3</sup> Об утверждении типовых Положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни : Приказ ФТС России от 02 апреля 2012 г. № 614. Консорциум Кодекс. Электронный фонд правовой и нормативно-технической документации. URL : <http://docs.cntd.ru/document/902294525> (дата обращения: 15.04.2016).

административных правонарушениях и ведет по ним административные производства; выявляет при административном производстве признаки преступлений с последующим направлением материалов дел начальнику отдела дознания для решения вопроса об их рассмотрении; осуществляет контроль соблюдения законности при привлечении лиц к административной ответственности; исполняет самостоятельно или с привлечением должностных лиц других структурных подразделений Белгородской таможни запросы о производстве процессуальных действий по делам об административных правонарушениях<sup>1</sup>.

Для оценки деятельности отдела административных расследований следует рассмотреть статистические данные по количеству возбужденных административных дел. За последние три года отделом административных расследований было возбуждено 6623 административных дела. В 2013 году 1766 административных дел, в 2014 году 2195 административных дел и в 2015 году 2661 административное дело соответственно. Если сравнивать 2013(27%) и 2014(33%) года, то количество возбужденных дел возросло на 6%. Как можно видеть на рисунке 2 наибольший процент административных дел имеет 2015 год (40%). С 2014 года количество возбужденных дел так же выросло на 7%.

---

<sup>1</sup> Об утверждении типовых Положений о подразделении административных расследований таможни, подразделении административных расследований таможенного поста, подразделении дознания и учетно-регистрационном подразделении таможни : Приказ ФТС России от 02 апреля 2012 г. № 614. Консорциум Кодекс. Электронный фонд правовой и нормативно-технической документации. URL : <http://docs.cntd.ru/document/902294525> (дата обращения: 15.04.2016).

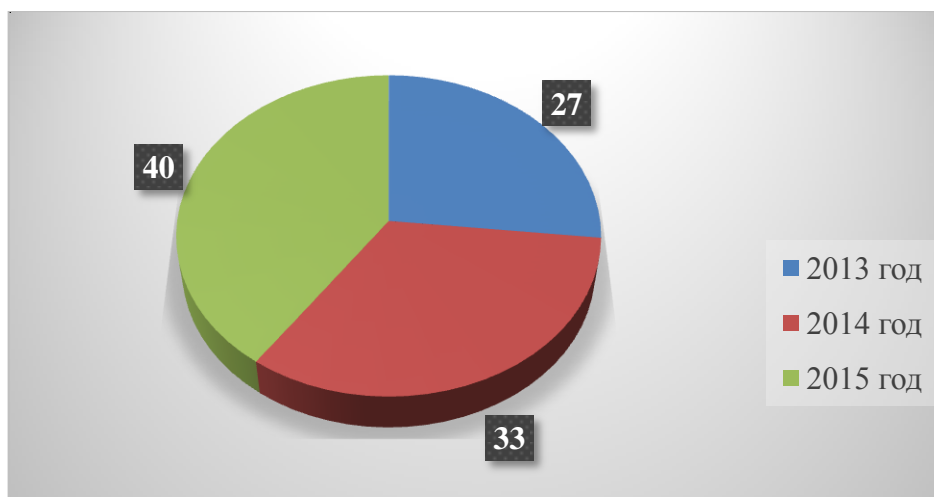


Рис.2 Количество возбужденных административных дел в Белгородской таможне за 2013-2015 года.

На протяжении всего анализируемого периода можно видеть тенденцию роста. Это говорит о хорошей работе сотрудников отдела административных расследований Белгородской таможни.

Большая часть административных правонарушений связана с недекларированием товаров, с заявлением декларантом либо таможенным представителем недостоверных сведений, нарушением валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования, а также с незаконным использованием средств индивидуализации товаров.

Можно рассмотреть наиболее интересные административные дела, возбужденные сотрудниками отдела административных расследований Белгородской таможни.

Административное дело № 1. Административное правонарушение совершено 15.01.2015г. в Белгородском районе, Белгородской области при таких обстоятельствах: 15.01.2015г. в 02 часа 00 мин. московского времени на ТП МАПП «Нехотеевка» Белгородской таможни прибыл гражданин Украины, следующий на автобусе марки «ЮТОНГ», с целью проследовать с территории Украины на территорию России.

При прохождении таможенного контроля гражданину Украины была предоставлена возможность письменно задекларировать перемещаемые им товары с целью минимизации риска о возможном правонарушении в области

таможенного дела – ввозе с территории Украины физическим лицом коммерческой партии товара с недостоверным декларированием таможенному органу.

Гражданин Украины каких-либо действий, связанных с декларированием перевозимого товара, не совершал. В установленном порядке был проведен досмотр багажа, в результате которого было выявлено наличие товара, принадлежащего гражданину Украины и подлежащего декларированию по установленной форме, и не заявленного им в пассажирской таможенной декларации, а именно: клинок с клеймом 1882 г. и надписью «Кондратовъ» с круглой деревянной ручкой.

Вышеуказанный предмет был изъят актом отбора проб и образцов в рамках таможенного контроля и направлен для проведения искусствоведческой экспертизы.

Учитывая, что нож, перемещаемый гражданином Украины относится к историческим культурным ценностям, при перемещении через таможенную границу Таможенного союза подлежит обязательному письменному декларированию путем подачи пассажирской таможенной декларации.

Согласно экспертному заключению от 04.03.2015г. Министерства Культуры Российской Федерации г. Москва, представленный на экспертизу нож в ножнах конца XIX-начало XX вв. имеет культурную ценность, согласно ст. 7 Федерального закона РФ от 15 апреля 1993 г. № 4804-1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей» относится к категории культурных ценностей – «исторические»<sup>1</sup>.

Стоимость представленного на экспертизу предмета 25 000 (двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек.

Таким образом, гражданин Украины совершил административное правонарушение, ответственность за которое предусмотрена ч.1 Ст.16.2 КоАП РФ и влечет наложение административного штрафа в размере от

---

<sup>1</sup> О вывозе и ввозе культурных ценностей: федер. закон от 15 апреля 1993 г. № 4804/1ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1993. – № 21. – Ст. 1930.



одной второй до двукратного размера стоимости товара, явившимся предметом административного правонарушения, с его конфискацией или без таковой, либо конфискацию предмета административного правонарушения<sup>1</sup>.

Административное дело № 2. Административное правонарушение совершено 04.10.2013 года в Белгородском районе, Белгородской области при таких обстоятельствах: 04.10.2013 в 18 часов 35 минут московского времени на ТП МАПП «Нехотеевка» Белгородской таможни прибыл гражданин России на автомобиле марки BMW740, с целью проследовать с территории России на территорию Украины.

При прохождении таможенного контроля гражданину России была предоставлена возможность письменно задекларировать перемещаемые им товары с целью минимизации риска о возможном правонарушении в области таможенного дела. Гражданин России декларирование товара не производил.

Располагая информацией (ориентировка отдела борьбы с особо опасными видами контрабанды Белгородской таможни от 04.10.2013г.) о незаконном перемещении культурных ценностей, в ходе личного таможенного досмотра гражданина России, совместно с сотрудниками отдела борьбы с особо опасными видами контрабанды Белгородской таможни, было выявлено, что гражданин России перемещает браслет из металла желтого цвета, с застежкой из металла желтого цвета со страховочной цепочкой. Данный предмет гражданином России не был внесен в пассажирскую таможенную декларацию.

Вышеуказанный предмет был изъят актом отбора проб и образцов в рамках таможенного контроля и направлен для проведения искусствоведческого исследования.

Представленный на экспертизу золотой браслет конца XIX века, с гравировкой, относится к категории культурных ценностей и подпадает под

---

<sup>1</sup> Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 256.

действие ст.9 Федерального закона Российской Федерации от 15.04.1993 г. № 4804/1 «О вывозе и ввозе культурных ценностей»<sup>1</sup>. Рыночная цена на исследуемый золотой браслет конца XIX века в Белгородской области по состоянию на 04.10.2013 года составляла 40000 (сорок тысяч) рублей 00 коп.

Таким образом, гражданин России совершил административное правонарушение, ответственность за которое предусмотрена ч. 1 ст. 16.2 КоАП России и влечет наложение административного штрафа в размере от одной второй до двукратного размера стоимости товара, явившимся предметом административного правонарушения, с его конфискацией или без таковой, либо конфискацию предмета административного правонарушения<sup>2</sup>.

Рассмотрев статистику возбуждения административных дел и примеры реальных дел без указания фамилий, можно сделать вывод о том, что сотрудники добросовестно выполняют свою работу по борьбе с нарушением таможенного законодательства Российской Федерации. Исходя из рассмотренных примеров можно так же сделать вывод о том, что административные правонарушения совершаются как при въезде, так и при выезде с территории Таможенного Союза.

Положительная динамика выявления и пресечения преступлений по оперативным материалам отмечается практически во всех территориальных правоохранительных подразделениях Белгородской таможни. В целом удалось сохранить позитивные тенденции своего развития, добиться пусть и незначительного, но все-таки роста своих показателей.

Таким образом, при рассмотрении практики проведения оперативно-розыскной деятельности в таможенных органах (на примере Белгородской таможни) целесообразным будет сделать следующие выводы:

1. Белгородская таможня является одной из крупнейших в

---

<sup>1</sup> О вывозе и ввозе культурных ценностей: федер. закон от 15 апреля 1993 г. № 4804/1-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1993. – № 21. – Ст. 1930.

<sup>2</sup> Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 256.

Центральном регионе России. Она, как и остальные таможни Российской Федерации внедряет в свою деятельность новые технологии. Важнейшей задачей является борьба с контрабандой и иными преступлениями в сфере таможенного дела и нарушениями таможенного законодательства. Одним из основных принципов работы Белгородской таможни является информационная открытость, широкое информирование участников внешнеэкономической деятельности и общества в целом о ее деятельности.

2. Дознание представляет собой одну из форм предварительного расследования преступлений. Дознание в таможенных органах всегда будет оставаться неотъемлемым инструментом защиты экономических интересов Российской Федерации. Отдел административных расследований является одним из основных звеном в структуре Белгородской таможни, на которое возложены функции по производству, ведению, учету и подготовке к рассмотрению дел об административных правонарушениях в области таможенного дела. Основным резервом эффективности правоохранительной деятельности Белгородской таможни в части пресечения и профилактики уголовных преступлений и административных правонарушений в области таможенного дела было и остается освоение и внедрение правильных приемов работы с КоАП РФ, УК РФ и УПК РФ.

3. Согласно проведенному анализу динамики выявления и пресечения преступлений, необходимо отметить, что изучение практики работы правоохранительных подразделений Белгородской таможни за последний период свидетельствует об определенных недостатках ее организации. Анализ результатов работы отдела дознания и отдела административных расследований свидетельствует о наличии существенных резервов, не в полной мере используемых оперативными подразделениями Белгородской таможни в целях достижения максимально возможных результатов.

4. При проведении анализа деятельности отдела административных расследований и отдела дознания Белгородской таможни были выявлены следующие проблемные вопросы, которые требуют своего решения:

отсутствие оперативно-розыскного устава; отсутствие закона об оперативно-розыскной деятельности стран-участниц ТС ЕАЭС; недостаточно разработан механизм обеспечения защиты личности конфиденентов, оказывающих содействие таможенным органам в уголовном процессе и судопроизводстве; нецелесообразность передачи правоохранительной функции таможни иным государственным органам; отсутствие условий для эффективного межведомственного взаимодействия, а также социальных гарантий лицам, оказывающим конфиденциальное содействие государственным органам.

### РАЗДЕЛ III. СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ ОПЕРАТИВНО-РОЗЫСКНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНАХ

В современном мире таможенные органы России играют огромную роль в обеспечении национальной экономической безопасности в стране. Общеизвестно, что в период 90-х годов, из России за границу вывозились в больших количествах финансовые ресурсы, национальное культурное и исторические достояние, природные ресурсы и богатства недр. В настоящее время таможенными органами России регулярно пресекаются попытки незаконного вывоза денежных средств за границу, происходят задержания лиц, пытающихся вывезти культурные и исторические ценности России, а на территорию России провезти наркотические, сильнодействующие вещества, а также оружие и боеприпасы. Зачастую подобные преступления бывает сложно выявить таможенным контролем. В связи с чем, в составе таможенных органов РФ функционирует правоохранный блок, а как основной инструмент борьбы с преступностью в сфере таможенного дела выступает оперативно-розыскная деятельность.

При всей своей важности, оперативно-розыскная деятельность таможенных органов имеет и свои проблемные вопросы, требующие решения.

Основные проблемы ОРД таможни можно выделить в две большие группы: нормативно-правовые, и организационные, которые, тем не менее, необходимо рассматривать в неразрывной взаимосвязи, и на практике они могут решаться только комплексно.

В ходе анализа, при котором была тщательно изучена практика проведения оперативно-розыскной деятельности в таможенных органах (на примере Белгородской таможни), были выявлены следующие проблемы:

1. Необходимость переориентировать оперативно-розыскную деятельность таможенных органов на повышение эффективности обеспечения экономической безопасности России.

Функционирование ТС ЕАЭС, развитие интеграционных процессов на постсоветском пространстве, образование Евразийского экономического союза и вступление России во Всемирную торговую организацию, боевые действия на Украине, а также прошедшая ранее либерализация российского законодательства, в результате которой произошла декриминализация ряда таможенных преступлений, наступление мирового экономического кризиса, оказали значительное влияние на выполнение возложенных на таможенные органы России задач. В соответствии с изменениями в уголовном и уголовно – процессуальном законодательстве права и возможности таможенных органов России по противодействию ряду преступлений в сфере таможенного дела существенно ограничились, что требует и от их оперативно-розыскных подразделений нового подхода к выполнению возложенных задач. Прошедшие сокращения штатной численности в таможенных органах и экономический кризис создает необходимость для наиболее рационального использования сил и финансовых средств, выделяемых для борьбы с преступностью, в том числе в вопросе финансирования лиц, оказывающих конфиденциальное содействие таможенным органам, что является базовым элементом любой оперативно-розыскной деятельности.

В создавшихся условиях полагается целесообразным, наряду с совершенствованием механизма борьбы с преступлениями в сфере таможенного дела, переориентировать ОРД, осуществляемую таможенными органами России, на повышение эффективности решения задач по обеспечению экономической безопасности РФ в направлении создания условий для полноты собирания таможенных платежей и поступления иных финансовых средств в бюджет страны, что становится особо актуальным, в связи наступлением в России последствий экономического кризиса и важной

роли в борьбе с мировым терроризмом<sup>1</sup>. Именно поэтому сейчас проблема развития эффективности оперативно-розыскной выходит на первый план в правоохранительной деятельности таможи. Это должно служить поводом для расширения штатной численности сотрудников и переориентирования на актуальные направления борьбы с преступностью.

В то же время, стоит заметить, что неоднократно в Правительстве рассматривался вопрос об упразднении ФТС России и передачи фискальных функций в федеральную налоговую службу России, а правоохранительной в Федеральную службу безопасности и иные правоохранительные структуры РФ.<sup>2</sup> Поэтому целесообразно будет сохранить в таможене правоохранительную функцию, и даже расширить за счет увеличения численности личного состава по наиболее актуальным направлениям работы, и новейшего технического оснащения оперативных подразделений в целях эффективной борьбы с таможенными преступлениями с учётом сложившихся условий.

Теоретическое обоснование необходимости осуществления оперативно-розыскной деятельности таможенными органами России в целях обеспечения экономической безопасности, исходя из предназначения ФТС России (реализация функции по выработке государственной политики и нормативному правовому регулированию, контролю и надзору в области таможенного дела). С практической точки зрения таможенные преступления и правонарушения в большинстве случаев имеют свою специфику, отличную от преступлений, выявляемых органами полиции, в связи с чем, особого внимания требует вопрос повышения качества профессиональной подготовки сотрудников, ведущих оперативно-розыскную деятельность.

Процесс проведения реформы, обучение сотрудников иных

---

<sup>1</sup> Козловский А.Ю. О возможных направлениях использования оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России в условиях формирования Евразийского экономического пространства и вступления во Всемирную торговую организацию. URL: <http://www.brokert.ru/material/operativno-rozysknye-podrazdeleniya-tamozhennye-organy> (дата обращения: 06.05.2016).

<sup>2</sup>Официальное периодическое издание газеты Коммерсант. URL: <http://www.kommersant.ru/doc/2801821> (дата обращения: 20.05.2016).

правоохранительных органов специфике борьбы с данной категорией преступлений, а также перспектива слабого межведомственного взаимодействия на начальных этапах, создает ситуацию, в которой правоохранительная деятельность в борьбе с таможенными преступлениями и правонарушениями придет в упадок на долгий период времени, что может спровоцировать социально политическую и экономическую дестабилизацию в России.

На сегодняшний день правоохранительный блок таможни по большей части оптимально выполняет свою функцию, о чем свидетельствует рост числа возбужденных по оперативным материалам дел, а также регулярные задержания, о чем было указано во второй главе дипломной работы, на примерах Белгородской таможни.

Вопрос об использовании оперативно-розыскных подразделений таможенных органов РФ для решения задач по созданию условий для обеспечения полноты собирания таможенных платежей и поступления иных финансовых средств в бюджет страны уже рассматривался неоднократно в научных работах, Правительстве РФ, руководством ФТС России.

Полагается, что с учетом территориального местоположения России, так называемого «серединного» расположения по отношению к странам ТС ЕАЭС, основным видом таможенного контроля выступает контроль после выпуска товаров.

Последние годы заметна положительная тенденция в этом направлении. Так, исполняющий обязанности начальника Главного управления по борьбе с контрабандой А.Н. Мельников отметил, что в настоящее время, как и в большинстве зарубежных таможенных служб, роль таможенного контроля после выпуска товаров, который неразрывно связан с правоохранительной деятельностью таможенных органов, значительно возросла.

Принципиально новая система взаимодействия правоохранительных и функциональных подразделений ФТС России по обеспечению уплаты таможенных платежей позволила в 2015 году увеличить на 36% количество



выявленных преступлений за уклонение от уплаты таможенных платежей по ст. 194 УК РФ по сравнению с прошлым годом (с 506 в 2014 году до 691 в 2015). По результатам мероприятий по обеспечению уплаты таможенных платежей на основании материалов оперативных подразделений таможенных органов в 2015 году начислено более 5 млрд. 300 млн. рублей ранее неуплаченных таможенных платежей. Взыскано около 2 млрд. рублей (в 2014 году начислено 3 млрд. 300 млн. рублей, взыскано 1 млрд. рублей)<sup>1</sup>.

С целью увеличения эффективности взыскания административных штрафов, будет целесообразным разработать механизм стимулирования лиц, привлеченных к административной ответственности, к добровольной уплате штрафов.

Так, в осуществлении контроля после выпуска товаров оперативно-розыскные подразделения таможенных органов могут использоваться как самостоятельно для осуществления оперативного поиска, так и во взаимодействии с подразделениями таможенных органов, осуществляющих таможенную проверку. Однако, необходима организация внутриведомственного взаимодействия на различных этапах организации таможенной проверки.

На первом этапе оперативно розыскные подразделения таможенных органов РФ могут использоваться в целях выявления фирм-однодневок и других нарушений таможенного законодательства, а также установления наличия, возможно, имеющих место компрометирующих материалов в отношении юридических лиц, их руководителей и учредителей путем наведения справок о фактических местах расположения проверяемых субъектов, характере их внешнеторговой деятельности, торговых партнерах и т.д.

---

<sup>1</sup> Выступление и. о. начальника главного управления по борьбе с контрабандой А.Н. Мельникова «Об итогах правоохранительной деятельности таможенных органов в 2015 году и задачах на 2016 год». URL : [http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/\\_\\_\\_\\_\\_25\\_\\_2016\\_.zip](http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/_____25__2016_.zip) (дата обращения: 20.05.2016).

На втором этапе таможенной проверки оперативно–розыскные подразделения таможенных органов могут собирать информацию о предпринимаемых проверяемым субъектом действиях, направленных на сокрытие имеющихся место правонарушений, связанных с недостоверным декларированием и недекларированием товаров, перемещаемых через таможенную границу Таможенного союза, в целях выявления признаков преступлений, связанных с уклонением от уплаты таможенных платежей, путем осуществления таких ОРМ, как наблюдение, опрос, наведение справок, проверочная закупка и др.

На третьем этапе (по результатам) таможенной проверки в случае направления ее материалов в суд и наличия решения суда, связанного с конфискацией имущества, основным направлением использования ОРМ таможенных органов России может стать установление имущества, подлежащего конфискации. Для решения названной задачи возможно использование всего перечня ОРМ, указанных в ст. 6 Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности».

Учитывая изложенное, результаты ОРД таможни могут служить основанием для назначения внеплановых выездных таможенных проверок, а исследование опыта комплексного использования таможенными органами России имеющихся сил и средств показывает, что их проведение по информации оперативно-розыскных подразделений наиболее эффективно<sup>1</sup>.

2. Проблема оценки эффективности показателей результатов деятельности оперативно-розыскных подразделений.

Актуальной становится проблема оценки эффективности показателей результатов работы оперативно-розыскных подразделений. Так называемая «палочная система» не способна объективным образом отражать реальную

---

<sup>1</sup> Козловский А.Ю. О возможных направлениях использования оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России в условиях формирования Евразийского экономического пространства и вступления во Всемирную торговую организацию. URL: <http://www.brokert.ru/material/operativno-rozysknye-podrazdeleniya-tamozhennye-organy> (дата обращения: 06.05.2016).

эффективность работы оперативных подразделений. Однако изменение системы оценки носит очень сложный характер, индивидуальный для каждого государственного органа, а для таможенных органов исходя из конкретного направления деятельности.

Если деятельность по борьбе с экономическими преступлениями и правонарушениями можно оценивать, исходя из поступивших в доход государства средств, борьбу с контрабандой наркотиков в зависимости от их веса, цены изъятых наркотических средств, психотропных и сильнодействующих веществ, прекурсоров, то, как оценить объективно результат борьбы с контрабандным перемещением оружия, боеприпасов и взрывчатых веществ. Необходимо видеть разницу в общественной опасности деяния между единичными попытками перемещения оружия и взрывчатых веществ отдельными лицами, и организованной налаженной деятельностью преступных группировок. В последнем случае просматривается необходимость дальнейшей работы по получению оперативно-значимой информации обо всех членах группировки, поставщиках, заказчиках и иных преступных связях, в том числе, и во взаимодействии с ФСБ России.

Предполагается, что вместе с показателями оперативно-розыскной деятельности таможенных органов России целесообразно ввести понятие критериев эффективности их деятельности и приступить к их разработке. Необходимо учитывать не только количественные, но и качественные показатели. Под критериями эффективности деятельности следует понимать комплексный подход.

Количественные критерии:

– статистический анализ (анализ статистических сведений о результатах работы подразделений в соответствии с возложенными на них функциями и конкретными задачами, количество возбужденных по оперативным материалам дел.

Качественные критерии:

– экономические последствия;

- степень общественной опасности деяния;
- цена товара.

3. Отсутствие оперативно-розыскного устава, а также условий для эффективного межведомственного взаимодействия.

Длительное время существует необходимость дальнейшего совершенствования законодательного регулирования оперативно-розыскной деятельности. Как свидетельствует оперативно-розыскная практика, действующий Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности» не в полной мере отвечает ее потребностям. В нем недостаточно выражены:

- правила о совершении оперативно-розыскных действий во взаимодействии специальных служб и правоохранительных органов в оперативно-розыскной работе;
- разграничение между ними предмета оперативно-розыскного ведения,
- нормативно-правовая защита субъектов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность;
- механизм реализации эффективного взаимодействия правоохранительных структур внутри страны, со структурами зарубежных стран и т.д.

Все это создает затруднения для оперативных сотрудников в деле своевременного получения оперативно-значимой информации в сфере касающихся таможенных преступлений. Кроме того, проблема межведомственного взаимодействия оперативных подразделений остро стоит не только для таможенных органов, но и для подразделений большинства иных государственных структур.

На сегодняшний день ФТС России в рамках более чем 40 соглашений об информационном взаимодействии получает сведения из информационных ресурсов и систем 35 министерств, ведомств и организаций.

В современном мире, лица, совершающие преступления, все больше и больше стремятся объединить свои усилия, а крупные таможенные

преступления почти всегда носят организованный транснациональный характер, таможенным органам не представляется возможным эффективно противостоять организованной преступности разобщенными силами, как отдельными ведомствами внутри России, так и самостоятельно странами-участницами Таможенного союза ЕАЭС. Необходимо создание условий, для эффективности работы правоохранительных органов.

Важнейшими условиями являются:

- организация системного противодействия угрозам экономической безопасности государства;
- разработка стратегии и тактики противодействия криминальным проявлениям;
- координация усилий всех правоохранительных органов и обеспечение их взаимодействия путем существенного расширения информационных ресурсов.

Среди первоочередных организационных и практических мер, направленных на активизацию эффективной работы по выявлению, пресечению и предупреждению таможенных правонарушений, является укрепление взаимодействия с подразделениями МВД России, ФСБ России, ФСКН России и Генеральной прокуратуры Российской Федерации в форме заключения различных договоров, конвенций, проведения координационных совещаний. Повышение эффективности использования оперативных сил и средств, правоохранительных подразделений таможенных органов, налаживание эффективного взаимодействия с правоохранительными подразделениями таможенных служб других государств обеспечит совершенствование работы по добыванию упреждающей оперативной информации о возможных таможенных преступлениях.

В связи с ранее обозначенным, в научном мире ряд авторов рассматривает перспективу разработки нового закона, регламентирующего оперативно-розыскную деятельность. Так, по мнению А.Ю. Шумилова, оптимальным вариантом создания действенного нормативно-правового акта в

сфере оперативно-розыскной деятельности будет являться разработка так называемого Уголовно-розыскного кодекса Российской Федерации. Однако это является отдаленной перспективой, так как законодатель, идет по пути уточнений и дополнений существующего оперативно-розыскного закона. Поэтому с учетом нормотворческих реалий, с одной стороны, и потребностей оперативно-розыскной практики, с другой, целесообразно внести существенные дополнения в действующий Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности», которые позволят вести более эффективную и целенаправленную борьбу с организованной преступностью, в том числе и в сфере таможенного дела.

Решение проблемы необходимости подзаконных нормативно-правовых актов, регламентирующих оперативно-розыскную деятельность, он предлагает созданием, так называемого оперативно-розыскного устава – как оптимальный выход из коллапса ведомственного нормотворчества в сфере оперативно-розыскной деятельности. Специалистам вполне понятно, что все нюансы негласной работы раскрыть в действующем Федеральном законе «Об оперативно-розыскной деятельности» (да и в иных законодательных актах) невозможно по принципиальным соображениям (прежде всего конспиративного свойства оперативно-розыскной деятельности). Вместе с тем, давно назрела необходимость концентрации правил об организации и тактике отдельных оперативно-розыскных мероприятий в одном нормативном документе: велика потребность их единообразного толкования и применения всеми спецслужбами и правоохранительными органами России. Оперативно-розыскная практика, например, уже пошла по пути систематизации некоторых секретных правил и принятия единых межведомственных актов. Так, была принята совместная Временная инструкция об основах организации и тактики проведения оперативно-технических мероприятий всеми субъектами, осуществляющими оперативно-розыскную деятельность. При всем положительном эта инструкция – акт ведомственного нормотворчества. Предлагаемый же А.Ю. Шумиловым

оперативно-розыскной устав – акт, хотя и секретный, но вводимый в действие решением (Указом) Президента РФ<sup>1</sup>.

4. Отсутствие закона об оперативно-розыскной деятельности стран-участниц ТС ЕАЭС.

Таможенные преступления зачастую имеют сложную организацию и транснациональный характер. Как правило, они совершаются группами лиц «по обе стороны границы». А страны-участники Таможенного союза, еще на заре его создания столкнулись с крайне низкой степенью взаимодействия правоохранительных подразделений стран участниц<sup>2</sup>.

Характерным для таможенных органов оперативно-розыскным мероприятием, является контролируемая поставка, которое в рамках получения информации о таможенных преступлениях требует участия оперативных сотрудников из разных стран. Указанное мероприятие имеет особое значение, например, в борьбе с незаконным перемещением на территорию РФ наркотических средств через страны Средней Азии входящих в ТС ЕАЭС.

Самостоятельно и во взаимодействии с российскими и зарубежными правоохранительными органами организовано и проведено 239 оперативно-розыскных и международных мероприятий «контролируемая поставка».

По результатам 222 завершённых мероприятий изъято более 319 кг наркотических средств и сильнодействующих веществ (в 2014 году – 251 кг)<sup>3</sup>.

---

<sup>1</sup> Шумилов А.Ю. Направления совершенствования правового регулирования оперативно - розыскной деятельности. URL: <http://www.xserver.ru/user/nspro/>

<sup>2</sup> Бахтин Р.В. Проблемные вопросы оперативно–розыскной деятельности в условиях Таможенного союза // Таможенный союз России, Белоруссии и Казахстана: проблема становления, перспектива развития. Материалы международной научно–практической конференции 26 мая 2011 г. URL : [http://www.sgu.ru/sites/default/files/textdocsfiles/2013/08/08/maket\\_1.pdf](http://www.sgu.ru/sites/default/files/textdocsfiles/2013/08/08/maket_1.pdf) (дата обращения: 13.05.2016).

<sup>3</sup> Выступление и.о. начальника главного управления по борьбе с контрабандой А.Н. Мельникова «Об итогах правоохранительной деятельности таможенных органов в 2015 году и задачах на 2016 год». URL : [http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/\\_\\_\\_\\_\\_25\\_\\_2016\\_.zip](http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/_____25__2016_.zip) (дата обращения: 20.05.2016).

Однако, на практике, чем сложнее оперативно-розыскное мероприятие, чем больше лиц и правоохранительных органов (особенно зарубежных) вовлечено в его проведение, тем выше риск его «расшифровки» криминальными структурами.

В целях противодействия незаконному перемещению через границу Российской Федерации предлагаются следующие рекомендации:

- шире использовать возможности международного сотрудничества и взаимодействия, технические возможности, например, правоохранительной сети ВТО «СЕН» и «RILO–Москва» – регионального узла связи по правоохранительной работе ВТО;

- модернизация имеющихся и создания новых путей для сотрудничества с зарубежными странами и правомерной защиты границ Российской Федерации и стран-участниц ТС ЕАЭС, но как основной приоритет в сфере сотрудничества с оперативными подразделениями зарубежных стран, считать укрепление взаимодействия между оперативными подразделениями стран-участниц ТС ЕАЭС, в том числе ускорение оказания содействия заинтересованной стороне при проведении оперативно-розыскного мероприятия – контролируемая поставка.

- разработка механизмов упрощение порядка выдачи имеющейся информации, которой обладают правоохранительные органы государств-членов ТС ЕАЭС, по запросу инициатора;

- разработка межгосударственного соглашения, с которым будут прописаны условия и порядок организации и осуществления совместной оперативно-розыскной деятельности оперативными подразделениями таможенных органов государств-членов ТС ЕАЭС на единой территории ТС и сокращение сроков, исполнения запросов при осуществлении расследований преступлений, совершаемых в таможенной сфере;

- создание межгосударственного нормативно-правового акта посвященного контролируемой поставке, в котором прописать правовые положения, связанные с возможностью замены товаров, полномочия



должностных лиц ТС ЕАЭС на принятие решения о проведении контролируемой поставки через таможенную границу ТС ЕАЭС, сокращения сроков организации, обеспечения защиты конфиденциальности информации об оперативно-розыскном мероприятии.

В настоящее время, задача модернизации имеющихся и создания новых путей осуществляется путем проведения заседаний руководителей правоохранительных структур зарубежных стран. Так, в ноябре 2015 года в г. Сочи проведено 21-е заседание Глав правоохранительных подразделений таможенных служб государств-членов Европейского региона Всемирной таможенной организации<sup>1</sup>.

Результатом подобных встреч является создания международных договоров и иных актов, которые не достаточно эффективны, а часть из них носит лишь формальный характер. Зачастую в указанных актах прописываются условия взаимодействия, но эффективный механизм его осуществления не отражается в полной мере, а иные – декларативны.

В связи с вышесказанным, возникает острая необходимость унификации оперативно-розыскного законодательства стран-участниц ТС ЕАЭС. В зависимости от перспектив дальнейшей экономической и политической интеграции на постсоветском пространстве, появляется реальная необходимость в разработке модельного закона «Об оперативно-розыскной деятельности стран-участниц Таможенного союза ЕАЭС». В содержание закона стоит включить не только оперативную деятельность, но и контрразведывательную, в рамках допустимого.

Это позволит расширить сферу применения закона как нормативного правового акта высшего уровня в деятельности оперативных подразделений специальных служб и правоохранительных органов и одновременно сделает реальным наиболее эффективного взаимодействия с национальными

---

<sup>1</sup>Официальный сайт Федеральной таможенной службы. URL : [http://www.customs.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=22187:2015-12-01-06-40-04&catid=40:2011-01-24-15-02-45](http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=22187:2015-12-01-06-40-04&catid=40:2011-01-24-15-02-45) (дата обращения: 17.05.2016).

контрразведывательными органами в направлении предупреждения, выявления, пресечения и расследованию преступлений, получения иной оперативно-значимой информации.

Основная идея Модельного закона «Об оперативно-розыскной деятельности стран-участниц Таможенного союза ЕАЭС» представляется в приведении правил, регулирующих ОРД правоохранительных органов стран участниц, в соответствие с национальным законодательством об оперативно-розыскной деятельности, а также с положениями Международного пакта о гражданских и политических правах. Европейской конвенции о защите прав человека и основных свобод.

5. Недостаточная разработанность механизма обеспечения защиты личности конфиденентов, оказывающих содействие таможенным органам в уголовном процессе и судопроизводстве, а также отсутствие социальных гарантий лицам, оказывающим конфиденциальное содействие государственным органам.

Дискуссионным остается вопрос о пределах полномочий оперативных подразделений. Ведь, с одной стороны, существует необходимость борьбы с преступлениями, угрожающими, в том числе, и экономической безопасности страны, с другой, – соблюдения конституционных прав и свобод.

Главная особенность оперативно-розыскной деятельности по отношению к остальным формам борьбы с преступностью является возможность ограничения конституционных прав и свобод граждан с целью выявления информации о преступлениях, лицах их совершающих и совершивших.

Законодательные акты Российской Федерации предоставляют органам, осуществляющим оперативно-розыскную деятельность, полномочия производить действия и принимать решения, ограничивающие конституционные права и свободы человека и гражданина при проведении оперативно-розыскных мероприятий. Такая возможность предусмотрена ч. 3

ст. 55 Конституции Российской Федерации<sup>1</sup>, и обусловлена необходимостью защиты конституционного строя, нравственности, здоровья, прав и законных интересов граждан, обеспечения обороны и безопасности страны. Как показывает практика, наиболее часто законному ограничению подвергаются: право на неприкосновенность частной жизни, личную и семейную тайну; право на неприкосновенность жилища; право на тайну переписки, телефонных переговоров, почтовых, телеграфных и иных сообщений<sup>2</sup>.

Гарантией законности проведения ОРМ, ограничивающих конституционные права и свободы человека и гражданина, выступает прокурорский надзор и судебный контроль, что на наш взгляд, это является достаточной защитой граждан от неправомерных посягательств на их права оперативными подразделениями.

Еще одна актуальная проблема – это использование результатов оперативно-розыскной деятельности в процессуальной деятельности органов Предварительного расследования и судов.

Проблема использования оперативной информации в ходе расследования уголовных дел, возбужденных таможенными органами, связана с вопросом о формах и пределах ознакомления дознавателя и следователя с оперативными материалами. Ведь оперативные действия зачастую носят конспиративный характер. Тайна личности конфиденца охраняется законом и носит гриф секретности. Если дознаватель, следователь обладает навыками использования таких материалов, целесообразно ознакомить его со всеми материалами оперативно-розыскной деятельности независимо от источников и способов их получения. Располагая полученными оперативным путем материалами, где содержится самая различная информация, дознаватель и следователь может ею воспользоваться

---

<sup>1</sup> Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 г. (с учетом поправок от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2014. – № 31. – Ст. 4398. – 4 августа.

<sup>2</sup> Дытченко Г.В., Никитин Е.Л. Законность проведения оперативно-розыскных мероприятий, ограничивающих конституционные права граждан // КриминалистЪ. 2011. №1. С. 101–108.

при подготовке и осуществлении процессуальных действий, либо в качестве доказательств по уголовным делам. Основная проблема заключается в том, чтобы использовать эти данные, не расшифровывая негласного способа их получения. Дознавателю и следователю могут сообщаться данные о еще не доказанных процессуальным путем обстоятельствах преступления, о сообщниках подозреваемого (обвиняемого), о месте нахождения орудий преступления и т.д., получив такие данные, дознаватель и следователь может соответствующим образом построить допрос подозреваемого (обвиняемого), правильно провести обыск, получив в результате этих следственных действий необходимые доказательства.

Актуален и блок вопросов, относящихся к возможности допроса конфиденциальных сотрудников оперативно-розыскных органов на следствии и в суде. Принципиального подхода к решению этого вопроса ни Федеральный закон «Об оперативно-розыскной деятельности», ни Уголовно-процессуальный кодекс РФ не содержат. В соответствии с оперативно-розыскным законодательством разглашение сведений о конфиденциальных сотрудниках оперативных служб допускается с согласия этих служб. В то же время уголовно-процессуальное законодательство предполагает возможность допроса данных лиц в качестве свидетелей под псевдонимом или в условиях, исключающих их визуальное наблюдение<sup>1</sup>.

Следует отметить, что эта проблема вызывает ряд противоречий между процессуальным законодательством и оперативным. Огласка личности конфиденента создает реальную опасность его жизни и здоровью. Создается острая необходимость решения указанной проблемы на законодательном уровне. На практике, даже привлечение конфиденентов для участия в допросе, создает реальную опасность разглашения его личности, а значит, создает угрозу жизни и здоровью его самого и зачастую его семьи.

Механизмы для решения этой проблемы теоретически предусмотрены,

---

<sup>1</sup> Астафьев Ю.В. Совершенствование форм и методов оперативно-розыскной деятельности в правовом государстве // Право и политика. 2015. №11. С. 83–92.

но нуждаются в детальной проработке на законодательном уровне с целью минимизации риска разглашения личности конфиденнта.

Для обеспечения безопасности участников – конфиденентов этих мер, явно, недостаточно. В целях защиты сведений о лицах, оказывающих негласное содействие оперативным подразделениям как субъектов оперативно-розыскной деятельности, можно воспользоваться опытом западных стран и предусмотреть в УПК РФ норму о возможности дачи показаний от имени конфиденентов (т.е. свидетельство со слов) должностными лицами оперативных подразделений, непосредственно участвовавшими в проведении оперативно-розыскных мероприятий.

Также представляет интерес и механизм освобождения от уголовной ответственности участников оперативно-розыскной деятельности. На наш взгляд, он должен быть урегулирован в специальном законодательном акте и путем внесения поправок в уголовное и уголовно-процессуальное законодательство России. Сформулировать норму, освобождающую от ответственности, – «вынужденное причинение вреда правоохраняемым интересам».

Эффективность оперативно-розыскной деятельности, как главного инструмента в борьбе с преступностью, основывается на возможности привлечения лиц, оказывающих конфиденциальное содействие государственным органам. Улучшение социальных гарантий, гарантий защиты и безопасности, сможет повысить престижность данного направления общественно-полезной деятельности, и позволить оперативным сотрудникам формировать реальный, эффективный агентурный аппарат, способный обеспечить возможность плодотворной борьбы, в том числе и с организованной преступностью, в сфере таможенных преступлений и правонарушений.

Нельзя не упомянуть о проблемах материально-технического обеспечения оперативных сотрудников. Таможенные преступления зачастую носят высокоорганизованный характер, и преступники обладают

техническими возможностями и оснащением, которое превосходит зачастую оснащение сотрудников оперативно-розыскных подразделений таможни. Однако эта проблема не является пока что критической. В большинстве случаев, сил и средств сотрудников оперативно-розыскных подразделений хватает для борьбы с преступностью, в случае правильной организации.

Таким образом, можно сделать выводы:

1. Правоохранительная деятельность с каждым годом терпит различные изменения, и эти изменения касаются всей деятельности этих органов, в последние годы особенно. Вступление России в ВТО, образование ЕАЭС и дальнейшая экономическая интеграция на постсоветском пространстве, мировой экономический кризис, оказали влияние на деятельность оперативных подразделений таможни. Возрастающая роль оперативно-розыскных подразделений таможни в вопросах борьбы с преступностью и обеспечении поступлений финансовых средств в бюджет страны может потребовать увеличение штата оперативных сотрудников таможенных органов, улучшение материально-технического оснащения оперативных подразделений таможни, в соответствии с новейшими научно-техническими разработками и переориентирование имеющихся сил на наиболее актуальные направления деятельности, с целью эффективного всестороннего противодействия преступности в таможенной сфере, с учетом реалий сегодняшнего времени. В связи с чем, может потребоваться создать новые, комплексные критерии оценки эффективности правоохранительной деятельности таможенных подразделений.

2. При изучении практики проведения оперативно-розыскной деятельности в таможенных органах (на примере Белгородской таможни), были выявлены следующие проблемные вопросы: необходимость переориентировать оперативно-розыскную деятельность таможенных органов на повышение эффективности обеспечения экономической безопасности России; проблема оценки эффективности показателей результатов деятельности оперативно-розыскных подразделений; отсутствие

оперативно-розыскного устава, а также условий для эффективного межведомственного взаимодействия; отсутствие закона об оперативно-розыскной деятельности стран-участниц ТС ЕАЭС; недостаточная разработанность механизма обеспечения защиты личности конфиденентов, оказывающих содействие таможенным органам в уголовном процессе и судопроизводстве, а также отсутствие социальных гарантий лицам, оказывающим конфиденциальное содействие государственным органам.

3. Для решения выявленных в проведенном анализе проблем были предложены следующие рекомендации, которые позволят усовершенствовать оперативно-розыскную деятельность таможенных органов в Белгородской таможне: переориентировать ОРД таможенных органов на повышение эффективности обеспечения экономической безопасности России, создание условий для полноты таможенных платежей и иных финансовых поступлений в доход бюджета страны, разработать механизм стимулирования добровольной уплаты штрафов, лицами, привлеченными к административной ответственности; создать новые, комплексные критерии оценки эффективности правоохранительной деятельности таможенных подразделений; создание оперативно-розыскного устава, а также разработка модельного закона «Об оперативно-розыскной деятельности стран-участниц ТС ЕАЭС»; подробное закрепление в законодательстве механизма обеспечения защиты личности конфиденентов, оказывающих содействие таможенным органам, в уголовном процессе и судопроизводстве, а также улучшение социальных гарантий лицам, оказывающим конфиденциальное содействие государственным органам.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Борьба с преступлениями в сфере внешнеэкономической деятельности является одной из важнейших задач, поставленных перед таможенными органами Стратегией развития таможенных органов. Федеральная таможенная служба, являясь федеральным органом исполнительной власти в области таможенного дела, обеспечивает выполнение специальных функций по борьбе с контрабандой, иными преступлениями и административными правонарушениями. В настоящее время таможенными органами России регулярно пресекаются попытки незаконного вывоза денежных средств за границу, происходят задержания лиц, пытающихся вывезти культурные и исторические ценности России, а на территорию России провезти наркотические, сильнодействующие вещества, а также оружие и боеприпасы. Зачастую подобные преступления бывает сложно выявить таможенным контролем. В связи с чем, в составе таможенных органов РФ функционирует правоохранный блок, а как основной инструмент борьбы с преступностью в сфере таможенного дела выступает оперативно-розыскная деятельность.

Теоретический анализ оперативно-розыскной деятельности в таможенных органах позволяет сделать следующие выводы:

Оперативно-розыскная деятельность – это вид деятельности, осуществляемый гласно и негласно, уполномоченными законом государственными органами и оперативными подразделениями в пределах их компетенции путем проведения оперативно-розыскных мероприятий в целях защиты жизни, здоровья, прав и свобод личности, собственности, безопасности общества и государства от преступных посягательств.

Для того чтобы защитить интересы законопослушных граждан, общества и государства, необходимо принимать соответствующие меры, позволяющие выявлять, предупреждать и пресекать преступления, привлекать к ответственности совершивших их лиц. Именно этой цели



служит ОРД, которая позволяет эффективно отслеживать и ликвидировать криминальные процессы на самых ранних стадиях, втайне от проверяемых лиц контролировать их поведение, предупреждая возможность совершения ими противоправных деяний или получая информацию для раскрытия преступления.

Борьба с контрабандой продолжает оставаться важным направлением работы таможенных органов. Предметами преступлений которой преимущественно являются наркотические средства, психотропные и сильнодействующие вещества, иностранная валюта и валюта Российской Федерации, автотранспортные средства, товары народного потребления.

Специфика ОРД заключается в том, что она осуществляется посредством проведения специальных действий (операций) – оперативно-розыскных мероприятий. Без ОРМ невозможно организовать получение достоверной информации о тайных планах, намерениях и стремлениях, подозреваемых в противоправной деятельности, заблаговременно создать надежные позиции по предупреждению и раскрытию преступлений. ОРМ в большинстве случаев оказываются единственным способом получения положительного результата.

Проведенный анализ практики проведения оперативно-розыскной деятельности в таможенных органах (на примере Белгородской таможни) позволяет сделать следующие выводы по дипломной работе:

Белгородская таможня является одной из крупнейших в Центральном регионе России. Она, как и остальные таможни Российской Федерации внедряет в свою деятельность новые технологии. Важнейшей задачей является борьба с контрабандой и иными преступлениями в сфере таможенного дела и нарушениями таможенного законодательства.

Дознание в таможенных органах всегда будет оставаться неотъемлемым инструментом защиты экономических интересов Российской Федерации. Отдел административных расследований является одним из основных звеном в структуре Белгородской таможни, на которое возложены

функции по производству, ведению, учету и подготовке к рассмотрению дел об административных правонарушениях в области таможенного дела.

Согласно проведенному анализу динамики выявления и пресечения преступлений, необходимо отметить, что изучение практики работы правоохранительных подразделений Белгородской таможни за последний период свидетельствует об определенных недостатках ее организации. Анализ результатов работы отдела дознания и отдела административных расследований свидетельствует о наличии существенных резервов, не в полной мере используемых оперативными подразделениями Белгородской таможни в целях достижения максимально возможных результатов.

При проведении анализа деятельности отдела административных расследований и отдела дознания Белгородской таможни были выявлены следующие проблемные вопросы, которые требуют своего решения: отсутствие оперативно-розыскного устава; отсутствие закона об оперативно-розыскной деятельности стран-участниц ТС ЕАЭС; недостаточно разработан механизм обеспечения защиты личности конфидентов, оказывающих содействие таможенным органам в уголовном процессе и судопроизводстве; нецелесообразность передачи правоохранительной функции таможни иным государственным органам; отсутствие условий для эффективного межведомственного взаимодействия, а также социальных гарантий лицам, оказывающим конфиденциальное содействие государственным органам.

Для решения выявленных в проведенном анализе проблем были предложены следующие рекомендации, которые позволят усовершенствовать оперативно-розыскную деятельность таможенных органов в Белгородской таможне:

– переориентировать ОРД таможенных органов на повышение эффективности обеспечения экономической безопасности России, создание условий для полноты таможенных платежей и иных финансовых поступлений в доход бюджета страны, разработать механизм стимулирования добровольной уплаты штрафов, лицами, привлеченными к

административной ответственности;

– создать новые, комплексные критерии оценки эффективности правоохранительной деятельности таможенных подразделений;

– создание оперативно-розыскного устава, а также разработка модельного закона «Об оперативно-розыскной деятельности стран-участниц ТС ЕАЭС»;

– подробное закрепление в законодательстве механизма обеспечения защиты личности конфиденентов, оказывающих содействие таможенным органам, в уголовном процессе и судопроизводстве, а также улучшение социальных гарантий лицам, оказывающим конфиденциальное содействие государственным органам.

Правоохранительная деятельность с каждым годом терпит различные изменения, и эти изменения касаются всей деятельности этих органов, в последние годы особенно. Возрастающая роль оперативно-розыскных подразделений таможни в вопросах борьбы с преступностью и обеспечении поступлений финансовых средств в бюджет страны может потребовать переориентирование имеющихся сил на наиболее актуальные направления деятельности, с целью эффективного всестороннего противодействия преступности в таможенной сфере, с учетом реалий сегодняшнего времени.

**СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ**

1. Договор о Евразийском экономическом союзе (в ред. от 08.05.2015) [Текст] : подписан в г. Астане 29 мая 2014 г. // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2015. – № 8. – Ст. 1107.
2. Международная конвенция о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений (Найроби, 9 июня 1977 г.) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».
3. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. № 17) (ред. от 08.05.2015) [Текст] // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615.
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 256.
5. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.
6. Уголовно-процессуальный кодекс РФ (УПК РФ) от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ // «Российская газета». – 2001. – № 249.
7. Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 г. (с учетом поправок от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) [Текст] // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2014. – № 31. – Ст. 4398. – 4 августа.
8. Об оперативно-розыскной деятельности: федер. закон от 12 августа 1995 г. № 144-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 33. – Ст. 3349

9. О государственной гражданской службе Российской Федерации [Текст] : федер. закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ (ред. от 05.10.2015, с изм. от 14.12.2015) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2004. – № 31. – Ст. 3215.

10. О вывозе и ввозе культурных ценностей: федер. закон от 15 апреля 1993 г. № 4804/1-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1993. – № 21. – Ст. 1930.

11. О противодействии коррупции [Текст] : федер. закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ (ред. от 28.11.2015) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2008. – № 52 (ч. 1). – Ст. 6228.

12. О ратификации Договора о Таможенном кодексе Таможенного союза [Текст] : федер. закон от 2 июня 2010 г. № 114-ФЗ (ред. от 02.06.2010) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 23. – Ст. 2796.

13. О таможенном регулировании в Российской Федерации [Текст]: федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ (ред. от 13.07.2015, с изм. и доп. вступ. в силу с 19.10.2015) // Российская газета. – 2010. – № 269. – 29 ноября.

14. О Федеральной службе безопасности: федер. закон от 03 апреля 1995 г. № 40-ФЗ // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 1995. – № 15. – Ст. 1269.

15. Вопросы Министерства финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] : Указ Президента Российской Федерации от 15 января 2016 г. № 12 (ред. от 15.01.2016) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

16. Вопросы Федеральной таможенной службы [Текст] : Указ Президента Российской Федерации от 11 мая 2006 г. № 473 (ред. от 24.09.2007) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2006. – № 20. – Ст. 2162.

17. О Федеральной таможенной службе [Текст] : Постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2013 г. № 809 (ред. от 11.11.2015) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 38. – Ст. 4823.

18. О внесении изменений в Стратегию развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года, утвержденную распоряжением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. № 2575-р [Текст] : Распоряжение Правительства Российской Федерации от 15 апреля 2014 г. № 612-р (ред. от 15.04.2014) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2014. – № 18 – Ст. 2220.

19. О Стратегии развития таможенной службы Российской Федерации до 2020 года [Текст] : Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2012 г. № 2575-р (ред. от 15.04.2014) // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2013. – № 2. – Ст. 109.

20. О создании таможенных органов : Приказ Государственного таможенного комитета Российской Федерации от 14 февраля 1992 г. № 45 (ред. от 14.02.1992) / Электронный фонд правовой и нормативно-технической документации [Электронный ресурс]. URL: <http://docs.cntd.ru/document/9006606> (дата обращения: 11.04.2016).

21. Об утверждении Общего положения о региональном таможенном управлении и Общего положения о таможне [Текст] : Приказ ФТС России от 4 сентября 2014 г. № 1700 (ред. от 04.09.2014) // Российская газета. – 2015. – № 3. – 14 января.

22. Об утверждении Общего положения о таможенном poste [Текст] : Приказ ФТС России от 4 сентября 2014 г. № 1701 (ред. от 04.09.2014) // Российская газета. – 2014. – № 266. – 21 ноября.

23. Об утверждении Регламента Федеральной таможенной службы [Текст] : Приказ ФТС России от 26 декабря 2012 г. № 2656 (ред. от 05.08.2015) // Российская газета. – 2013. – № 74. – 05 апреля.

24. Об утверждении перечня подразделений таможенных органов Российской Федерации и должностей сотрудников таможенных органов Российской Федерации, время службы в которых засчитывается на льготных условиях при участии в оперативно-розыскной деятельности [Текст] : Приказ ФТС России от 12 октября 2012 г. № 2066-ФЗ // Минюст РФ. – 2012. – № 25853.

25. О соблюдении принципов служебного поведения [Электронный ресурс] : Письмо ФТС России от 26 октября 2010 г. № 01-11/51938 (ред. от 17.05.2011) // Справочная правовая система «Консультант Плюс». Разд. «Законодательство». Информ. банк «Версия Проф».

26. Абрамов, В. Оперативная комбинация как способ решения подразделениями по противодействию коррупции таможенных органов России частных оперативно-тактических задач [Текст] / В. Абрамов, Н. Е. Симонов. – Оперативник (сыщик), 2013. – № 1. – С. 3 – 6.

27. Агарков, А. В. Разведывательная и контрразведывательная деятельность – особенный вид ОРД [Текст] / А. В. Агарков. – Оперативник (сыщик), 2012. – № 4. – С. 23 – 27.

28. Астафьев, Ю. В. Совершенствование форм и методов оперативно-розыскной деятельности в правовом государстве [Текст] / Ю. В. Астафьев. – Право и политика. – 2015. – №11. – С. 83 – 92.

29. Батурин, С. С. Задержание подозреваемого при производстве оперативно-розыскных мероприятий до возбуждения уголовного дела [Текст] / С. С. Батурин. – Оперативник (сыщик), 2012. – № 1. – С. 39 – 42.

30. Бахтин Р. В. Проблемные вопросы оперативно-розыскной деятельности в условиях Таможенного союза. Таможенный союз России, Белоруссии и Казахстана: проблема становления, перспектива развития. Материалы международной научно-практической конференции 26 мая 2011 г. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http://www.sgu.ru/sites/default/files/textdocsfiles/2013/08/08/maket\\_1.pdf](http://www.sgu.ru/sites/default/files/textdocsfiles/2013/08/08/maket_1.pdf)

31. Выступление и. о. начальника главного управления по борьбе с контрабандой А. Н. Мельникова «Об итогах правоохранительной деятельности таможенных органов в 2015 году и задачах на 2016 год». [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/\\_\\_\\_\\_\\_25\\_\\_2016\\_.zip](http://www.customs.ru/images/stories/2016/february/_____25__2016_.zip)

32. Глазунов, Б. Б. О началах теории принятия решений в оперативно-розыскной деятельности [Текст] / Б. Б. Глазунов. – Оперативник (сыщик), 2012. – № 4. – С. 35 – 43.

33. Дытченко, Г. В. Законность проведения оперативно-розыскных мероприятий, ограничивающих конституционные права граждан [Текст] / Г. В. Дытченко, Е. Л. Никитин. – КриминалистЪ., 2011. – №1. – С. 101 – 108.

34. Клепов, А. В. Правовые и организационные основы оперативно-розыскной деятельности таможенной службы Германии и их учет в обеспечении правоохранительного сотрудничества таможенных служб России и Германии [Текст] / А. В. Клепов. – М., 2010. – 190 с.

35. Козловский, А. Ю. Теоретико-правовые основы оперативно-розыскной деятельности таможенных органов Российской Федерации [Текст] : монография / А. Ю. Козловский. – М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2011. – 162 с.

36. Козловский, А. Ю. Правовые и организационные основы оперативно-розыскной деятельности таможенных органов Российской Федерации [Текст] : монография / А. Ю. Козловский. – М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2012. – 186 с.

37. Козловский, А. Ю. Основные направления совершенствования взаимодействия отечественных таможенных органов с правоохранительными органами зарубежных стран в условиях интеграции России в мировое сообщество [Текст] : монография / А. Ю. Козловский. – Вестник Волгоградской академии МВД России, 2012. – № 2 (21). – С. 104 – 110.



38. Козловский, А. Ю. О сыскной (оперативно-розыскной) деятельности отечественных таможенных органов и возможностях ее изучения с позиций сыскологии [Текст] : монография / А. Ю. Козловский. – Оперативник (сыщик), 2011. – № 2 (27). – С. 35 – 41.

39. Козловский, А. Ю. Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов России в условиях Таможенного союза: перспективы совершенствования [Текст] : монография / А. Ю. Козловский. – Сборник статей и материалов. Вып. 5. «Право: история, теория, практика». Брянск: РИО Брянского государственного университета им. Петровского, 2011. – С. 149 – 158.

40. Козловский, А. Ю. Об основных направлениях аналитической работы при осуществлении таможенными органами оперативно-розыскной деятельности [Текст] : монография / А. Ю. Козловский. – Информатизация и информационная безопасность правоохранительных органов. – М.: Академия управления МВД России, 2011. – С. 248 – 252.

41. Козловский, А. Ю. Об отдельных направлениях оперативно-розыскной деятельности таможенных органов России в условиях Таможенного союза [Текст] : монография / А. Ю. Козловский. – Поиск: сборник статей по проблемам правоохранительной деятельности. Вып. 15 по материалам Международной научно-практической конференции «Актуальные проблемы борьбы с контрабандой в условиях деятельности Таможенного союза», посвященной 10-летию Института правоохранительной деятельности Российской таможенной академии, Москва, 23 ноября 2011 года. – М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2012. – С. 85 – 91.

42. Козловский, А. Ю. О некоторых аспектах оперативно-розыскной деятельности по обеспечению экономической безопасности России в сфере таможенного дела [Текст] : монография / А. Ю. Козловский. – Актуальные проблемы теории и практики оперативно-розыскной деятельности: сборник статей научно-практического семинара. – М.: Академия управления МВД России, 2012. – С. 111 – 120.

43. Козловский А. Ю. О возможных направлениях использования оперативно-розыскных подразделений таможенных органов России в условиях формирования Евразийского экономического пространства и вступления во Всемирную торговую организацию [Текст] : монография / А. Ю. Козловский. – Таможенное дело. – 2012. – № 2. – С. 2 – 7.

44. Крыков, В. Д. Правоохранительная деятельность таможенных органов: Правовые основы оперативно-розыскной деятельности [Текст] / В. Д. Крыков. – Владивосток.: РИО Владивостокского филиала Российской таможенной академии, 2012. – 260 с.

45. Москаленко, О. А. Управление таможенными органами как важнейшим регулятором внешнеэкономической деятельности в целях обеспечения экономической безопасности государства [Текст] : монография / О. А. Москаленко, Е. Н. Петрушко, В. В. Шкилёв. – Белгород : ООО «Эпицентр», 2016. – 160 с.

46. Москаленко, О. А. Таможенная служба как важнейший регулятор внешнеэкономической деятельности в целях обеспечения экономической безопасности государства [Текст] / О. А. Москаленко, Е. Н. Петрушко, В. В. Шкилёв // Научный рецензируемый журнал «Научные ведомости Белгородского государственного университета». Серия: Экономика. Информатика. ISSN 2411–3808. – Белгород: НИУ «БелГУ» Издательский дом «Белгород», 2016. – № 2 (223), выпуск 37. – С. 51 – 56.

47. Петрушко, Е. Н. Актуальные направления повышения эффективности профессиональной деятельности должностных лиц таможенных органов Российской Федерации [Текст] / Е. Н. Петрушко, В. В. Шкилёв // Academic science – problems and achievements VII: Proceedings of the Conference. North Charleston, 28–29.09.2015, Vol. 2 – North Charleston, SC, USA: Create Space, 2015, P. 273–297.

48. Петрушко, Е. Н. Основные направления совершенствования экономической безопасности Российской Федерации на современном этапе развития таможенной службы [Текст] / Е. Н. Петрушко, В. В. Шкилёв // Научный рецензируемый журнал «Научные ведомости Белгородского государственного университета». Серия: Экономика. Информатика. ISSN 2411–3808. – Белгород: НИУ «БелГУ» Издательский дом «Белгород», 2015. – № 19 (216), выпуск 36/1. – С. 91 – 95.

49. Симонов, Н. Е. Пробельность закона и сложность практики осуществления некоторых оперативно-розыскных мероприятий подразделениями собственной безопасности таможенных органов [Текст] / Н. Е. Симонов. – М., 2010. – С. 129 – 132.

50. Созанова, К. С. Правовые аспекты развития и совершенствования правоохранительной деятельности таможенными органами РФ: борьба с таможенными преступлениями на современном этапе развития [Текст] / К. С. Созанова, М. Ю. Урлис. – Политика и право, 2010. – №12. – С. 2168 – 2174.

51. Соломеин, А. Ю. История таможенного дела и таможенной политики России [Текст] / А. Ю. Соломеин. – СПб.: ИЦ Интермедия, 2011. – 252 с.

52. Урлис, М. Ю. О целесообразности нормативного определения оперативно – розыскного мероприятия «опрос» [Текст] / М. Ю. Урлис. – Оперативник (сыщик), 2011. – №2 (27). – С. 54 – 57.

53. Федоренко, Д. Н. Формирование системы антикоррупционных оперативно-розыскных (сыскных) мер таможенных органов России [Текст] / Д. Н. Федоренко. – Оперативник (сыщик), 2013. – №1. – С.34 – 38.

54. Шошин, С. В. Новая Инструкция о порядке представления результатов оперативно-розыскной деятельности органу дознания, следователю или в суд [Текст] / С. В. Шошин. – Советник юриста, 2014. – № 2. – С. 10 – 17.

55. Шумилов, А. Ю. Некоторые частные рекомендации молодым ученым, исследующим оперативно-розыскную деятельность и другие виды профессионального сыска. [Текст] / А. Ю. Шумилов. – Оперативник (сыщик), 2010. – №1. – С. 24 – 27.

56. Шумилов, А. Ю. Основы оперативно-розыскной деятельности. [Текст] / А. Ю. Шумилов, Н. Е. Симонов. – М.: Изд-во Российской таможенной академии, 2012. – 240 с.

57. Официальный сайт Федеральной таможенной службы. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http://www.customs.ru/index.php?option=com\\_content&view=article&id=22187:2015-12-01-06-40-04&catid=40:2011-01-24-15-02-45](http://www.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=22187:2015-12-01-06-40-04&catid=40:2011-01-24-15-02-45)

58. Официальное периодическое издание газеты Коммерсант. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.kommersant.ru/doc/2801821>