

На правах рукописи

Осокин Руслан Романович

Предупреждение взяточничества в таможенной сфере

Специальность: 12.00.08 – уголовное право и криминология;
уголовно-исполнительное право

Автореферат диссертации на соискание ученой степени
кандидата юридических наук

Москва - 2016

Работа выполнена в научно-исследовательском центре № 3 по исследованию проблем противодействию преступности в сфере экономики федерального государственного казенного учреждения «Всероссийский научно-исследовательский институт Министерства внутренних дел Российской Федерации»

Научный руководитель –

Ларичев Василий Дмитриевич
доктор юридических наук, профессор,
заслуженный деятель науки Российской Федерации

Официальные оппоненты –

Шумилов Александр Юльевич
доктор юридических наук, профессор,
профессор кафедры ОРД ГКОУ ВО
«Российская таможенная академия»

Фоминых Сергей Михайлович
кандидат юридических наук,
судья Октябрьского районного суда
г. Кирова

Ведущая организация –

ФГКОУ ВО «Московский университет
МВД России имени В.Я. Кикотя»

Защита диссертации состоится «22» ноября 2016 года в 16³⁰ часов на заседании диссертационного совета Д 203.005.03, созданного на базе ФГКУ «ВНИИ МВД России», по адресу: 123995, Г- 69 ГСП – 5, г. Москва, ул. Поварская, д. 25, стр. 1.

С диссертацией и авторефератом можно ознакомиться в библиотеке ФГКУ «ВНИИ МВД России» и на сайте <https://внии.мвд.рф>.

Автореферат разослан «31» августа 2016 г.

Ученый секретарь
диссертационного совета
кандидат юридических наук

В.А. Рязанцев

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность темы диссертационного исследования.

Актуальность темы диссертационного исследования. Коррупция, основным элементом которой является взяточничество, в соответствии со Стратегией национальной безопасности Российской Федерации, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 12 мая 2009 года № 537¹, является одним из основных источников угроз национальной безопасности в сфере государственной и общественной безопасности.

В результате проводимых исследований установлен список групп должностных лиц и сфер общественных отношений, которые в России в наибольшей степени поражены коррупцией. Лидерство в этом списке занимают работники государственной власти и управления, сотрудники таможни, работники полиции, государственные инспектора, выборные представители, муниципальные служащие и другие работники органов местной власти.

Среди перечня наиболее «популярных» услуг, за которые вымогаются взятки, верхние строчки занимают таможенная очистка грузов, получение различных разрешений от муниципалитетов администраций, контроль за соблюдением санитарных норм и т.п. Таким образом, по различным опросам и данным таможенная сфера является одной из наиболее коррумпированной.

Коррупционные преступления, в первую очередь взяточничество, в таможенной сфере нередко совершаются с целью незаконного перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, уклонению от уплаты таможенных платежей, невозвращения из-за границы средств в иностранной валюте, совершения иных правонарушений и преступлений, а

¹ См.: Указ Президента Российской Федерации от 12 мая 2009 года № 537 «О стратегии национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года» (в ред. Указа Президента РФ от 01.07.2014 N 483). П.п. 38, 39, 48 и др.

также за ускорение осуществления таможенного оформления и контроля, других таможенных процедур.

Опасность коррупции в таможенной сфере заключается не только в экономических потерях, характеризующихся недополучением сумм налогов и сборов в федеральный бюджет. Коррупция негативно отражается на бизнес-сообществе, в котором создается недобросовестная конкуренция, возникают дополнительные издержки и затраты. Кроме того, коррупция отрицательно влияет на функционирование самой таможенной системы, подрывая правовые основы таможенного администрирования.

Для борьбы со взяточниками в структуре ФТС созданы специальные подразделения, которые осуществляют проверки сотрудников таможни на предмет оказания ими прямого содействия криминальным структурам в контрабандном перемещении товаров, уклонении от уплаты таможенных пошлин и платежей и в совершении иных преступлений и правонарушений.

Так, в 2015 г. по материалам этих подразделений следственными органами возбуждено 403 уголовных дела, что на 32% больше, чем в 2014 году (305 уголовных дел). Из них по преступлениям коррупционной направленности возбуждено 195 уголовных дел: 140 – в отношении 89 должностных лиц таможенных органов и 55 – в отношении 59 взяткодателей (в 2014 году – 155 уголовных дел: 103 – в отношении 74 должностных лиц таможенных органов и 52 – в отношении 58 взяткодателей). По другим преступлениям, совершенным как должностными лицами таможенных органов, так и иными лицами, – 208 уголовных дел (в 2014 году – 150 уголовных дел).

Вместе с тем, в данной сфере велика латентность взяточничества, в связи с чем количество преступных деяний не ограничивается приведенными данными.

Снижение криминогенности коррупционных преступлений в таможенной сфере невозможно без теоретической разработки вопросов предупреждения указанных преступлений, что требует комплексного

подхода к решению указанных проблем и обуславливает необходимость исследования вопросов, связанных с совершенствованием криминологических средств борьбы со взяточничеством в таможенной сфере.

Степень разработанности темы исследования. Фундаментальная основа криминологических знаний о системе предупреждения преступлений представлена трудами таких авторов, как: Г.А. Аванесов, А.И. Алексеев, Д.И. Аминов, Ю.М. Антонян, М.М. Бабаев, С.В. Бородин, В.Н. Бурлаков, В.И. Гладких, А.И. Долгова, А.Э. Жалинский, К.Е. Игошев, В.Е. Квашиш, В.Н. Кудрявцев, Н.Ф. Кузнецова, В.Д. Ларичев, С.Я. Лебедев, Н.А. Лопашенко, В.Д. Малков, Г.М. Миньковский, Т.В. Пинкевич, Ю.В. Трунцевский, А. Ю. Шумилов, В.Е. Эминов и др.

Проблеме борьбы со взяточничеством в научной литературе уделяется определенное внимание. С уголовно-правовых и криминологических позиций она раскрывалась такими авторами как С. М. Будатаров, Р.А. Гребенюк, Л. Г. Дашкова, О. Х. Качмазов, Е. В. Краснопеева, И.И. Пазников, С.М. Фоминых, А.В. Шабанов и др.

Должностные преступления, в том числе и взяточничество в таможенной и внешнеэкономической сфере рассматривали в своих работах Ю.П. Гармаев, Т.А. Диканова, С.П. Кушниренко, В.Д. Ларичев, Е.В. Милякина, Е. А. Орлова, Ю.И. Сучков, А.А. Юдинцев и другие авторы.

Вместе с тем, признавая определенные успехи в изучении проблемы, нельзя не отметить, что ее научное познание еще далеко от завершения. Проведенные ранее исследования касаются преимущественно отдельных (хотя, бесспорно, и важных) аспектов рассматриваемой проблемы.

К этому следует добавить, что с 01.01.2015 года функционирует Евразийский экономический союз (далее – ЕАЭС), в состав которого входят Российская Федерация, Республика Беларусь, Республика Казахстан; с 02.01.2015 в него вошла Республика Армения, а с мая 2015 г. - Республика Кыргызстан.

Изложенные обстоятельства определили практическую и научную актуальность выбранной соискателем темы исследования.

Цель и задачи диссертационного исследования. Целью настоящей работы является разработка научно обоснованной системы мер предупреждения взяточничества в таможенной сфере на основе проведенного криминологического анализа взяточничества.

Указанная цель предопределила необходимость решения следующих исследовательских **задач**:

раскрыть характеристику таможенной сферы, преступлений и правонарушений, совершаемых в ней;

обобщить составные элементы криминологической характеристики взяточничества в таможенной сфере;

дать понятие и рассмотреть функции должностных лиц, осуществляющих деятельность в таможенной сфере;

изучить особенности криминологической характеристики лиц, совершивших взяточничество в таможенной сфере;

исследовать исторические аспекты борьбы с преступлениями в таможенной сфере;

раскрыть обстоятельства, способствующие совершению взяточничества в таможенной сфере;

разработать рекомендации по совершенствованию мер предупреждения взяточничества в таможенной сфере.

Объектом исследования выступают общественные отношения, складывающиеся в сфере предупреждения взяточничества в таможенной сфере, а его **предметом** – комплекс организационных и методических мер воздействия на рассматриваемые отношения с целью повышения эффективности предупреждения криминальных посягательств в указанной сфере.

Методология и методика исследования. Методологической основой изучения вопросов, рассмотренных в диссертации, явились общепринятые методы научного познания явлений и общественных отношений, их взаимосвязи и взаимообусловленности. Методологическим инструментарием для решения названных задач послужили диалектический метод познания, совокупность общенаучных методов исследования: сравнение, анализ, синтез и др., а также формально-логический, сравнительно-правовой, статистического и социологического исследования (изучение уголовных дел, анкетирование) и др.

Нормативную базу исследования составили Конституция Российской Федерации, действующее уголовное, гражданское законодательство, федеральные законы, регулирующие деятельность таможенных органов, нормативные правовые акты Таможенного союза (Таможенный кодекс Таможенного союза, Единый таможенный тариф Евразийского экономического союза), указы Президента РФ, постановления Правительства Российской Федерации, ведомственные нормативные правовые акты Федеральной таможенной службы.

Теоретической основой исследования стали труды ведущих ученых в области криминологии, уголовного, гражданского права, социологии и других отраслей наук.

Эмпирическую базу исследования составили данные ФКУ «ГИАЦ МВД России» и ФТС России о состоянии преступности в указанной сфере с 2011 по 2015 гг., материалы коллегий ФТС России, другие справочные материалы ФТС России. В качестве экспертов по исследуемой проблеме опрошено 65 граждан, выезжающих за рубеж, и предпринимателей, осуществляющих внешнеторговые сделки, а также 48 сотрудников подразделений противодействия коррупции в таможенных органах. С учетом требований репрезентативности изучено 211 уголовных дел и проверочных материалов по 350 эпизодам взяточничества в таможенной сфере в отношении 258 лиц, совершивших взяточничество.

Научная новизна исследования заключается в том, что автором осуществлено комплексное монографическое исследование криминологических мер предупреждения взяточничества в таможенной сфере в условиях функционирования Евразийского экономического союза, в состав которого входят Российская Федерация, Республика Беларусь, Республика Казахстан, Республика Армения, Республика Кыргызстан.

В диссертации раскрыта криминологическая модель таможенной сферы, определены и раскрыты составные элементы структуры взяточничества, дано понятие и функции должностного лица таможенных органов, особенности криминологической характеристики лиц, совершивших взяточничество в таможенной сфере, раскрыты исторические аспекты борьбы, обстоятельства, способствующие совершению взяточничества в таможенной сфере, система предупреждения взяточничества в таможенной сфере.

Более конкретно новизна сформулированных автором выводов и предложений отражена в положениях, выносимых на защиту.

Основные положения, выносимые на защиту:

1. Построена криминологическая модель таможенной сферы, включающая, с одной стороны, направления внешнеторговых товарных потоков, структуру экспортируемых и импортируемых товаров, транспортных средств, таможенные процедуры, категории лиц (юридические или физические лица), их осуществляющих, с другой – совершаемые в ней правонарушения и преступления, товарную структуру, являющуюся предметом административных правонарушений и преступлений, категории правонарушителей и другие показатели, что, в определенной степени, позволяет установить механизм совершения таможенных преступлений и взяточничества, а также действия должностных лиц таможенных органов, при которых совершается взяточничество.

2. Определены и раскрыты составные элементы структуры взяточничества, совершаемого в таможенной сфере, к которым относятся:

количественные параметры взяточничества в таможенной сфере;

уровень латентности взяточничества в таможенной сфере;

способ совершения взяточничества;

место передачи взятки;

сумма передаваемых взяток;

обусловленность дачи-получения взятки, то есть, совершение действий (бездействие), за которые передается - получается взятка, которые можно классифицировать на три группы:

незаконные требования, связанные с вымогательством взяток, выдвигаемые по различным поводам и основаниям;

обусловленность взятки совершением определенного правонарушения или преступления проверяемым лицом (гражданин, выезжающий или приезжающий из-за рубежа, предприниматель, осуществляющий внешнеторговую сделку) и обещанием принятия благоприятных для проверяемого мер сотрудниками таможенных органов;

обусловленность взятки непринятием определенных мер со стороны сотрудников таможенных органов.

3. По должностному положению сотрудников таможенных органов, получивших взятку, условно можно разделить на две группы:

организующих, контролирующих и непосредственно осуществляющих таможенные операции, процедуры, таможенный контроль и т.п;

осуществляющих оперативно-розыскную деятельность, расследование, в том числе административное, борьбу с контрабандой и другие правоохранительные функции.

3.1. Первая группа взяточников может быть классифицирована на более мелкие подгруппы по такому основанию как уровень системы таможенных органов. По этому основанию можно выделить лиц, получивших взятку, работающих: а) в федеральном органе исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, то есть, Федеральной таможенной службе Российской Федерации; б) в региональных таможенных

управлениях; в) в таможенных; г) на таможенных постах; д) на таможенных пропускных пунктах.

К лицам, наиболее подверженным коррупционным рискам, относятся руководители таможен, которые решают практически все вопросы таможенного прохождения товаров, а также начальники отделов контроля таможенной стоимости, таможенного оформления и таможенного контроля и главный государственный таможенный инспектор таможни.

Среди структурных подразделений ФТС России наиболее коррумпированным является таможенный пост. Среди лиц, работающих на таможенных постах, наиболее подверженным коррупционным рискам, являются: таможенные инспекторы (главные, старшие), осуществляющие контроль за оформлением и выпуском товаров, инспектора отделов таможенного досмотра; руководители таможенных постов; должностные лица отдела таможенного оформления и контроля.

3.2. Среди второй группы должностных лиц таможенных органов, можно выделить лиц: осуществлявших оперативно-розыскную деятельность; осуществлявших расследование преступлений; проводящих дознание; проводящих административное расследование; осуществлявших борьбу с особо опасной контрабандой; выполнявших другие правоохранительные функции.

4. В качестве посредника в 63,6% от общего количества изученных посредников выступали работники таможенных органов, в 18,2% - бывшие работники таможенных органов, в 18,2 - лица, знакомые с работниками таможенных органов. Участие в большинстве случаев в качестве посредников работников таможенных органов либо бывших сотрудников, в определенной степени свидетельствует о коррупционной системе вымогательства взяток в таможенных органах.

5. Высокий уровень коррупции в таможенной сфере обусловлен и объективными, и субъективными факторами.

К первым относятся:

активное воздействие со стороны ОПГ и отдельных криминальных элементов на должностных лиц таможенных органов с целью их втягивания в противоправную деятельность;

несовершенство организации таможенного оформления и контроля и высокая степень сложности технологических процессов в сфере таможенного дела;

недостатки правового характера;

недостатки организационно-управленческого характера;

обстоятельства социального характера;

К числу обстоятельств субъективного характера относятся:

нравственно-психологические, моральные факторы;

незаинтересованность таможенных органов в искоренении таможенных преступлений, в том числе взяточничества;

низкая эффективность ведомственного контроля за повседневной деятельностью таможенных органов, недостатки в подборе и расстановке кадров, отклонения от действующих технологий таможенного контроля и др.;

низкий уровень расследования данной категории уголовных дел.

6. Систему противодействия коррупции условно можно разделить на три уровня:

руководители таможенных органов и их структурных подразделений, а также кадровые службы таможенных органов, осуществляющие общепрофилактические мероприятия на общем уровне деятельности по противодействию коррупции, а также организационные меры, к которым относятся: периодическая ротация руководителей таможенных органов; внедрение электронного декларирования, целью которого является исключение непосредственного взаимодействия сотрудников таможенных органов и участников ВЭД при таможенном оформлении и таможенном

контроле товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу РФ и др.

управление по противодействию коррупции, осуществляющее противодействие коррупции на специальном уровне деятельности по обеспечению собственной безопасности;

при незаконных требованиях, связанных с вымогательством взяток, субъектом предупреждения может быть гражданин, выезжающий или приезжающий из-за рубежа, а также участник ВЭД, отстаивающий свои права, в том числе в подразделениях контроля соблюдения законности при привлечении к административной ответственности, органах суда или прокуратуры.

7. Предложение о целесообразности включения в задачи Управления по противодействию коррупции дополнительных мероприятий относительно мер предупреждения коррупционных преступлений в таможенных органах, включая:

предупреждение проникновения в кадровый состав лиц, вынашивающих преступные намерения;

оказание содействия руководителям таможенных органов в организации технологического процесса, обеспечение контроля за соблюдением на участках таможенной деятельности действующих технологических схем, и др.

Теоретическая значимость исследования определяется тем, что в диссертации раскрыта криминологическая модель таможенной сферы, включающая как ее социально-экономическую характеристику, так характеристику различных правонарушений и преступлений, что дало возможность показать механизм совершения взяточничества и его сущность, субъектов его совершения, сделать вывод о том, что к обстоятельствам, способствующим взяточничеству, следует отнести и обстоятельства, способствующие другим преступлениям, совершаемым в таможенной сфере.

По результатам проведенного исследования разработаны теоретические основы предупреждения взяточничества, учитывающие меры предупреждения других преступлений, совершаемых в таможенной сфере, необходимые для совершенствования практической деятельности как таможенных органов, так и органов внутренних дел, направленной на противодействие этому негативному явлению.

Исходя из этого, меры предупреждения взяточничества в определенной степени основываются на противодействии другим правонарушениям и преступлениям, совершаемым в таможенной сфере. То есть, совершение взяточничества и его предупреждение является последним (высшим) этапом преступной деятельности.

Таким образом, разработана авторская концепция механизма совершения взяточничества в таможенной сфере и его предупреждения, что дает более глубокие знания проблем криминологии. Данные выводы и положения расширяют теоретическую научную базу в части решения проблем борьбы с рассматриваемыми преступлениями.

Содержащиеся в диссертации выводы, рекомендации и предложения способны послужить исходными положениями для дальнейшей научной разработки проблем предупреждения преступлений, совершаемых в таможенной сфере.

Практическое значение исследования заключается в том, что диссертационные материалы могут быть использованы:

в работе таможенных органов и органов внутренних дел по профилактике преступлений изучаемого вида;

в научно-исследовательской работе при проведении дальнейших исследований по предупреждению преступлений в таможенной сфере;

в учебном процессе высших юридических учебных заведений при преподавании курса криминологии.

Апробация результатов исследования и внедрение их в практику. Результаты проведенного исследования докладывались диссертантом на

круглых столах «Оперативно-розыскная характеристика преступлений: понятие, сущность и содержание», «О роли правоохранительных органов в реализации Национального плана противодействия коррупции, утвержденного 31.07.2008 Президентом Российской Федерации» проходивших во ВНИИ МВД России.

Основные выводы и положения, изложенные в работе, нашли отражение в 5 научных статьях объемом 2,15 п.л. и 1-м научно-методическом пособии (в соавт.) объемом 11,25 /2,25 п.л..

Материалы диссертационного исследования внедрены в практическую деятельность Главного управления экономической безопасности и противодействия коррупции МВД России, Главного управления по борьбе с контрабандой ФТС России, учебный процесс, научно-исследовательскую деятельность ФГКУ «ВНИИ МВД России», о чем имеются соответствующие акты.

Структура диссертации определена ее целью и задачами и состоит из введения, двух глав (семи параграфов), заключения, библиографии и 6 приложений. Диссертация оформлена в соответствии с требованиями ВАК при Минобрнауки России.

СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ

Во введении обосновывается выбор темы диссертационного исследования, ее актуальность; определяются цель, задачи, объект и предмет исследования; раскрываются методологический и методический подходы к решению поставленных задач, новизна исследования, его теоретическая и практическая значимость; формулируются основные положения, выносимые на защиту; приводятся данные об апробации результатов исследования.

Первая глава – **«Характеристика таможенной сферы, взяточничества в ней и лиц, его совершивших»** состоит из 4-х параграфов.

В первом параграфе **«Характеристика таможенной сферы, преступлений и правонарушений, совершаемых в ней»** отмечается, что для понимания криминальных деяний, связанных со взяточничеством в таможенной сфере, на основе чего может строиться методика его предупреждения, необходимо иметь представление о социально-экономической характеристике внешнеторговой деятельности и таможенной сферы, направлении внешнеторговых товарных потоков Российской Федерации. Эти данные в увязке с характеристикой правонарушений и преступлений, а также с их товарной структурой, являющейся предметом преступлений и правонарушений, в определенной степени будут указывать направления предупреждения совершаемых преступлений, в том числе взяточничества, и правонарушений. В связи с этим, в работе по данным таможенной статистики, приведены данные о внешнеторговом обороте Российской Федерации.

Наряду с этим, взяточничество в указанной сфере связано с совершением преступлений и административных правонарушений. Исходя из этого, в ходе проведенного анализа преступности установлена структура и динамика преступности и административных правонарушений в таможенной сфере, товарная структура, являющаяся предметом правонарушений и преступлений, что, в определенной степени, позволяет установить механизм совершения таможенных преступлений и взяточничества, а также действия должностных лиц таможенных органов, при которых совершается взяточничество.

Таким образом, построена криминологическая модель таможенной сферы, показывающая в определенной степени, с одной стороны, механизм ее функционирования, с другой – совершаемые в ней преступления и правонарушения, категории правонарушителей, товарную структуру, являющуюся предметом преступлений и правонарушений и другие показатели, что, в определенной степени, позволяет установить механизм

совершения взяточничества, а также действия должностных лиц таможенных органов, при которых совершается взяточничество.

Во втором параграфе **«Составные элементы криминологической характеристики взяточничества в таможенной сфере»** отмечается, что в результате проведенного исследования к таким составным элементам относятся:

- количественные параметры взяточничества в таможенной сфере;
- уровень латентности взяточничества в таможенной сфере;
- обусловленность дачи-получения взятки, то есть, совершение действий (бездействие), за которые передается - получается взятка;
- способ совершения взяточничества;
- место передачи взятки;
- сумма передаваемых взяток.

Проведенное исследование показало, что большинство опрошенных граждан, выезжающих за рубеж, и предпринимателей, осуществляющих внешнеторговые сделки, (68,9%) оценили латентность взяточничества в таможенной сфере от 75 до 200%, причем наибольшее количество из них (19,5%) считают уровень латентности данных преступлений в пределах от 125 до 150%.

Совершение действий (бездействие), за которые передается - получается взятка, можно классифицировать на три группы:

- незаконные требования, связанные с вымогательством взяток, которые могут быть выдвинуты по различным поводам и основаниям;

- обусловленность взятки совершением определенного правонарушения или преступления проверяемым лицом (гражданин, выезжающий или приезжающий из-за рубежа, предприниматель, осуществляющий внешнеторговую сделку) и обещанием принятия благоприятных для проверяемого мер сотрудниками таможенных органов;

- обусловленность взятки неприятием определенных мер со стороны сотрудников таможенных органов.

В способ совершения взяточничества в таможенной сфере входят действия по даче – получению денежных средств лично или через посредника, а также и совершении иных действий, включающих подбор возможного взяткодателя, взяткополучателя, переговоры об условиях взятки, подлог документов и др. Проведенное исследование показало, что: в 77,6% взятка передавалась непосредственно из рук в руки, в 22,4% - иным образом; лично в 81% случаев, в 19% - через посредника.

Местом передачи взятки в таможенной сфере в 7,8% случаев был ресторан, в такой же процент составили - свой автомобиль либо автомобиль взяткодателя, в 18,9% случаев – общественные места (около кафе, возле торгового центра, спорткомплекса, на автозаправке, на территории завода и т.п.), в 4,3% - своя квартира.

Взятки в таможенной сфере в 61,3% случаев берутся в российской валюте, в 33,5% - в долларах, в 4,3% - в евро, в 0,9% - в другой иностранной валюте.

Третий параграф **«Понятие и функции должностных лиц, осуществляющих деятельность в таможенной сфере»** посвящен анализу понятия должностного лица, являющегося специальным субъектом должностного преступления.

Проведенный анализ показал, что понятие должностного лица, указанное в Федеральном законе «О службе в таможенных органах Российской Федерации» и примечании к ст. 285 УК РФ не совпадают. По данному закону к должностным лицам таможенных органов относятся граждане, замещающие должности сотрудников в указанных органах, которым присвоены специальные звания, и федеральные государственные гражданские служащие таможенных органов. В соответствии с примечанием к ст. 285 УК РФ, должностными признаются лица, постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющие функции представителя власти либо выполняющие организационно-распорядительные, административно-хозяйственные функции в государственных органах,

органах местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждениях, государственных корпорациях, а также в Вооруженных Силах Российской Федерации, других войсках и воинских формированиях Российской Федерации.

В связи с этим, при решении вопроса о наличии или отсутствии у конкретного сотрудника таможенного статуса должностного лица, необходимо учитывать, какие из своих полномочий он использовал (или не использовал) при совершении конкретных общественно опасных деяний в сфере ВЭД.

Исходя из этих положений, к должностным лицам в ФТС России следует отнести все руководящие должности в системе таможенных органов, начиная с начальников отделов (отделений, групп) таможен (таможенных постов, акцизных постов, таможенных лабораторий и т.п.) и их заместителей и далее в соответствии с иерархией таможенных органов.

Вместе с тем, работники таможенных органов, в том числе главные (ведущие, старшие) инспектора также являются субъектами должностных преступлений, поскольку они обладают определенным объемом прав и обязанностей должностных лиц, а законные распоряжения или требования должностного лица таможенного органа РФ обязательны для исполнения предприятиями, учреждениями и организациями, государственными органами и их должностными лицами и иными работниками, а также физическими лицами. Данное положение конкретизировано в различных нормативных актах таможенного законодательства.

Четвертый параграф **«Особенности криминологической характеристики лиц, совершивших взяточничество в таможенной сфере»** посвящен рассмотрению характеристик лиц, совершивших взяточничество в таможенной сфере.

Проведенное исследование показало, что по должностному положению сотрудников таможенных органов, получивших взятку, условно можно разделить на две группы:

организующих, контролирующих и непосредственно осуществляющих таможенные операции, процедуры, таможенный контроль и т.п. По результатам проведенного исследования данная группа составила – 88,2%;

осуществляющих оперативно-розыскную деятельность, расследование, в том числе административное, борьбу с контрабандой и другие правоохранительные функции – 11,8%.

Первая группа взяточников может быть классифицирована на более мелкие подгруппы по такому основанию как уровень системы таможенных органов. По этому основанию можно выделить лиц, получивших взятку, работающих: а) в федеральном органе исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела, то есть, Федеральной таможенной службе Российской Федерации; б) в региональных таможенных управлениях; в) в таможах; г) на таможенных постах; д) на таможенных пропускных пунктах.

В первой подгруппе взяточников, работающих в центральном аппарате ФТС, лидирующие позиции занимают сотрудники таможенной инспекции ФТС РФ, осуществляющие инспектирование таможенных управлений и таможен.

Значительное количество должностных лиц привлекается к уголовной ответственности среди сотрудников таможен. К лицам, наиболее подверженным коррупционным рискам, относятся руководители таможен, которые решают практически все вопросы таможенного прохождения товаров, а также начальники отделов контроля таможенной стоимости, таможенного оформления и таможенного контроля и главный государственный таможенный инспектор таможни.

Среди структурных подразделений Федеральной таможенной службы Российской Федерации наиболее коррумпированным является таможенный пост. В целом указанные лица составили 58,6% от первой группы. Среди этих работников к лицам, наиболее подверженным коррупционным рискам, следует отнести такие категории, как: таможенные инспекторы (главные,

старшие), которые в данной группе взяточников составили 32,8%, осуществляющие контроль за оформлением и выпуском товаров, инспектора отделов таможенного досмотра (7,6%). Также следует отметить значительное количество преступлений, совершенных руководителями таможенных постов (7,6%), должностными лицами отдела таможенного оформления и контроля (6,7%).

Вторая группа должностных лиц таможенных органов, получивших взятку и осуществляющих оперативно-розыскную деятельность, расследование, в том числе административное, борьбу с контрабандой и другие правоохранительные функции, может быть классифицирована на несколько подгрупп по такому основанию как вид деятельности. По данному основанию выделим лиц: а) осуществлявших оперативно-розыскную деятельность; б) осуществлявших расследование преступлений; в) проводящих дознание; г) проводящих административное расследование; д) осуществлявших борьбу с особо опасной контрабандой; е) выполнявших другие правоохранительные функции.

Проведенное исследование показало, что характеристика взяткодателя может совпадать с характеристикой лиц, совершивших уклонение от уплаты таможенных платежей, незаконное перемещение товаров и предметов через государственную (таможенную) границу, другие преступления в сфере внешнеэкономической деятельности, а также лиц, совершивших административные и иные правонарушения (нарушения таможенных правил).

Взяткодателями в таможенной сфере являются и лица, еще не совершившие преступлений или правонарушений. Взятка ими дается для непринятия различных мер со стороны сотрудников таможенных органов.

В качестве посредника в 63,6% от общего количества изученных уголовных дел выступали работники таможенных органов, в 18,2% - бывшие работники таможенных органов, в 18,2 - лица, знакомые с работниками таможенных органов. Участие в большинстве случаев в качестве

посредников работников таможенных органов либо бывших сотрудников, в определенной степени это свидетельствует о коррупционной системе вымогательства взяток в таможенных органах.

Вторая глава диссертации – **«Проблемы предупреждения взяточничества в таможенной сфере»** состоит из 3-х параграфов.

В первом параграфе **«Исторические аспекты борьбы с преступлениями в таможенной сфере»** соискатель отмечает, что названная проблема имеет глубокие исторические корни. Основными обстоятельствами, способствующими взяточничеству в таможенной сфере, являлись:

крайне низкое жалование таможенных служащих;

организация таможенных технологий таким образом, чтобы таможенный служащий был заинтересован в пропуске максимального количества товаров, вне зависимости от величины собранных таможенных пошлин с конкретных видов товаров;

устоявшееся общественное мнение, что за любые услуги, связанные с коммерческим перемещением товаров и ожидаемой прибыли необходимо заплатить таможенному служащему;

и др.

Рассматривая во втором параграфе **«Обстоятельства, способствующие совершению взяточничества в таможенной сфере»** диссертант отмечает, что высокий уровень коррупции в таможенной сфере обусловлен и объективными, и субъективными факторами.

К первым относятся:

активное воздействие со стороны ОПГ и отдельных криминальных элементов на должностных лиц таможенных органов с целью их втягивания в противоправную деятельность;

несовершенство организации таможенного оформления и контроля и высокая степень сложности технологических процессов в сфере таможенного дела;

недостатки правового характера;

недостатки организационно-управленческого характера;

обстоятельства социального характера;

К числу обстоятельств субъективного характера относятся:

нравственно-психологические, моральные факторы;

незаинтересованность таможенных органов в искоренении таможенных преступлений, в том числе взяточничества;

низкая эффективность ведомственного контроля за повседневной деятельностью таможенных органов, недостатки в подборе и расстановке кадров, порождающие нарушения трудовой и служебной дисциплины, отклонения от действующих технологий таможенного контроля;

низкий уровень расследования данной категории уголовных дел.

Третий параграф **«Вопросы совершенствования мер предупреждения взяточничества в таможенной сфере»** посвящен рассмотрению системы предупреждения взяточничества в таможенной сфере.

Соискателем рассматриваются понятие предупреждения, его виды и другие элементы. Он делает вывод о том, что систему противодействия коррупции условно можно разделить на три уровня:

руководители таможенных органов и их структурных подразделений, а также кадровые службы таможенных органов, осуществляющие общепрофилактические мероприятия на общем уровне деятельности по противодействию коррупции, а также организационные меры, к которым относятся: периодическая ротация руководителей таможенных органов; внедрение электронного декларирования, целью которого является исключение непосредственного взаимодействия сотрудников таможенных органов и участников ВЭД при таможенном оформлении и таможенном контроле товаров и транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу РФ и др.;

управление по противодействию коррупции, осуществляющее противодействие коррупции на специальном уровне деятельности по обеспечению собственной безопасности;

при незаконных требованиях, связанных с вымогательством взяток, субъектом предупреждения может быть гражданин, выезжающий или приезжающий из-за рубежа, а также участник ВЭД, отстаивающий свои права, в том числе в подразделениях контроля соблюдения законности при привлечении к административной ответственности, органах суда или прокуратуры.

Рассматривая функции Управления по противодействию коррупции относительно мер его предупреждения, соискатель отмечает, что в соответствующем положении они прописаны недостаточно четко, в связи с чем предлагает включить в задачи данного управления отдельные мероприятия.

Также отмечается, что при незаконных требованиях, связанных с вымогательством взяток, гражданин, выезжающий или приезжающий из-за рубежа, а также участник ВЭД в соответствии с Федеральным законом «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» реализуют имеющееся право путем обращения: в ФТС России и в таможенные органы с жалобами и предложениями; в суд - при оспаривании различных решений таможенных органов, а также при предъявлении исков к таможенным органам; в органы прокуратуры при оспаривании решений по делам об административных правонарушениях.

В структуре оперативной таможни также действуют подразделения контроля соблюдения законности, осуществляющие проверку в связи с жалобами лиц и актами прокурорского реагирования законности и обоснованности постановлений таможенных органов по делам об административных правонарушениях, определений об отказе в возбуждении дел об административных правонарушениях, а также иных решений, действий (бездействия) должностных лиц таможенных органов при производстве по делам об административных правонарушениях.

В заключении содержатся основные выводы и предложения, изложенные в диссертационном исследовании, наиболее значимые из которых отражены в тексте данного автореферата при характеристике отдельных разделов работы.

Основные положения диссертации отражены в следующих опубликованных работах диссертанта.

Статьи, опубликованные в ведущих научных журналах и изданиях, указанных в перечне ВАК:

1. Осокин Р.Р. Коррупция в сфере внешнеэкономической деятельности // Российский следователь. 2008. № 23. – 0,35 п.л.

2. Осокин Р.Р. Составные элементы криминологической характеристики взяточничества в таможенной сфере // Оперативник (сыщик). 2014. №. 4(41). – 0,4 п.л.

3. Осокин Р.Р. Исторические аспекты борьбы с преступлениями в таможенной сфере // Юристъ-Правоведъ. - Ростов-на-Дону: Ростовский юридический институт МВД России, 2014. № 6. – 0,45 п.л.

Публикации в других изданиях

4. Ларичев В.Д., Гирько А.С., Исаров О.Б., Васильев Э.А., Осокин Р.Р. Организация и тактика борьбы с экономическими преступлениями в сфере внешнеэкономической деятельности: Учебно-методическое пособие. – М., ВНИИ МВД России, 2008. – 11,25 /2,25 п.л..

5. Осокин Р.Р. Коррупция в таможенной сфере и меры по ее преодолению // Оперативно-розыскная характеристика преступлений: понятие, сущность и содержание: Материалы круглого стола (Москва, 30 октября 2009 г.) – М.: ВНИИ МВД России, 2009. – 0,55 п.л.

6. Осокин Р.Р. Сотрудник таможенного органа как субъект должностных преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности // О роли правоохранительных органов в реализации Национального плана противодействия коррупции, утвержденного 31.07.2008 Президентом Российской Федерации. - М.: ВНИИ МВД России, 2010. – 0,4 п.л.