

На правах рукописи



Скачко Анна Владиленовна

**КОНТРАБАНДА И УКЛОНЕНИЕ ОТ УПЛАТЫ
ТАМОЖЕННЫХ ПЛАТЕЖЕЙ: СТРАТЕГИЧЕСКИЕ НАПРАВЛЕНИЯ
УГОЛОВНО-ПРАВОВОЙ ПОЛИТИКИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ИМ
В СОВРЕМЕННОЙ РОССИИ**

12.00.08 – уголовное право и криминология;
уголовно-исполнительное право

АВТОРЕФЕРАТ

диссертации на соискание ученой степени
доктора юридических наук

Краснодар – 2017

Работа выполнена в Федеральном государственном казенном образовательном учреждении высшего образования «Краснодарский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации»

Научный консультант – заслуженный юрист РФ,
заслуженный работник высшей школы РФ,
доктор юридических наук, профессор
Прохоров Леонид Александрович

Официальные оппоненты: **Антонян Юрий Миранович**,
заслуженный деятель науки РФ,
профессор кафедры уголовного права Московского государственного областного университета,
доктор юридических наук, профессор;

Ларичев Василий Дмитриевич,
заслуженный деятель науки РФ,
главный научный сотрудник ВНИИ МВД России,
доктор юридических наук, профессор;

Максимов Сергей Васильевич,
заслуженный деятель науки РФ,
помощник руководителя
Федеральной антимонопольной службы РФ,
доктор юридических наук, профессор

Ведущая организация – Омская академия МВД России

Защита диссертации состоится 24 ноября 2017 в 13-00 часов на заседании диссертационного совета Д 203.017.02 при Краснодарском университете МВД России по адресу: 350005, г. Краснодар, ул. Ярославская, 128, корпус «А4», конференц-зал.

С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке Краснодарского университета МВД России.

Полный текст диссертации, автореферат диссертации и отзыв научного консультанта размещены на официальном сайте Краснодарского университета МВД России по адресу: крду.мвд.рф

Автореферат разослан «___» августа 2017 г.

Ученый секретарь
диссертационного совета
кандидат юридических наук, доцент



Грибанов Евгений Викторович

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность темы диссертационного исследования. В Стратегии национальной безопасности Российской Федерации в числе *стратегических национальных интересов* страны, а также *стратегических национальных приоритетов* названо обеспечение территориальной, экономической, экологической безопасности государства. Сложная криминальная ситуация в современной России сформировалась и в области противодействия преступлениям против здоровья населения и общественной нравственности, что нашло отражение в существенном увеличении числа контрабандных преступлений, а также фактов уклонения от уплаты таможенных платежей. Актуальность темы исследования обусловлена и спецификой таможенных отношений в рамках Евразийского экономического союза (ранее – Таможенного союза). Определенные отличия в конструировании составов контрабанды, в обеспечении режима перемещения товаров через Государственную и таможенную границы Российской Федерации способствуют незаконному перемещению предметов контрабанды из третьих стран на территорию России. Поэтому требуется самый серьезный подход к унификации и гармонизации принимаемых важнейших нормативных правовых актов и согласованности проводимых организационных мероприятий. Кроме того, в условиях участия во Всемирной торговой организации (ВТО) еще более обострилась сложившаяся в России масштабная диспропорция между импортом и экспортом, что поставило российского производителя в весьма невыгодное положение, который вынужден искать варианты сбыта товаров, нередко криминальных. Способствует росту числа уклонения от уплаты таможенных платежей и тенденция к снижению, а нередко в обнулении таможенных платежей. Подобная политика *чревата усилением демпинговой интервенции*, которую мы называем *миной замедленного действия для российской экономики* (эту тенденцию отметили 80 % респондентов).

Значительно усугубляют ситуацию принимаемые странами Европейского союза и США экономические и политические санкции. Перекрытие государственных и таможенных границ наносит колоссальный материальный ущерб экономики странам, импортируемым и экспортируемым продукцию различного вида. Поэтому и российские, и западные производители товаров изыскивают способы их сбыта, нередко криминального характера. Сложившаяся ситуация способствует преступлениям и в сфере незаконного оборота денежных средств, товаров, оружия, наркотиков, порнографических изделий, что составляет «элитарный» слой организованной, транснациональной преступности, в сфере которой вращаются миллиарды долларов. И вполне естественно, что в противодействии отмеченным преступлениям важнейшую роль выполняют уголовно-правовые средства.

Законодательный подход к регламентации ответственности за контрабандные преступления и уклонения от уплаты таможенных платежей, получивший реализацию в Федеральном законе от 07.12.2011 г. № 420-ФЗ, вряд ли можно признать безупречным. Вызвало ряд вопросов решение законодателя ис-

ключить ст. 188 УК РФ, регламентирующую ответственность за контрабанду, повлекшее освобождение от уголовного преследования лиц, причинивших стране ущерб, исчисляемый миллиардами рублей. Кроме того, вызывают вопросы внесение кардинальных изменений в ст. 194 УК (уклонение от уплаты таможенных платежей), а также конструкция составов преступлений, включенных в новые статьи 226¹ УК (контрабанда оружия) и 229¹ УК (контрабанда наркотиков). Законодатель вынужден был также принять решение о криминализации действий, связанных с контрабандой денежных средств и денежных инструментов (ст. 200¹ УК), особо ценных диких животных (ст. 226¹ УК), порнографических материалов или предметов (ст. 242, 242¹ УК), спиртных напитков и табачных изделий (ст. 200² УК), а также контрабандного ввоза в РФ и вывоза из РФ потенциально опасных психоактивных веществ (ст. 234¹ УК), фальсифицированных лекарственных средств (ст. 238¹ УК).

Однако эти разрозненные попытки *восстановить систему противодействия контрабандному давлению* на нравственные устои и здоровье населения, экономическую и экологическую безопасность страны носят косметический характер. Более того, законодательное описание составов названных преступлений слишком громоздко и сложно; вызывает вопросы и подход к дифференциации уголовной ответственности за эти посягательства (отметили 80 % респондентов). Нежелательную тенденцию в законотворческой деятельности в РФ отметил и Конституционный Суд, рассматривая жалобы граждан, привлеченных к уголовной ответственности по ч. 1 ст. 226¹ УК РФ. В его постановлении отмечено, что требование определенности правовых норм и их согласованности в общей системе правового регулирования приобретает особую значимость применительно к уголовному законодательству, являющемуся по своей правовой природе крайним (исключительным) средством реагирования на факты противоправного поведения. В силу этого любое преступление, а также наказание за его совершение должны быть четко определены в законе¹. Отмеченным проблемам посвящено и постановление Пленума Верховного Суда о судебной практике по делам о контрабанде от 27 апреля 2017 г. № 12.

Ограничение рамок криминализации экономической контрабанды составами контрабанды наличных денежных средств и (или) денежных инструментов, а равно алкогольной продукции и табачных изделий в российском уголовном законодательстве явно не соответствуют характеру сложившейся в таможенной сфере криминальной ситуации, усугубленной, помимо прочего, вступлением России в ВТО. Не учтен также факт ужесточения экономических и политических санкций со стороны США и стран Европейского союза. Осложнению ситуации способствовала коррумпированность в таможенных и правоохранительных органах (отметили 80 % респондентов). 95 % респондентов отметили усиление экспансии наркотиков из стран Южной

¹ См.: Постановление Конституционного Суда Российской Федерации по делу о проверке конституционности положений статьи 226¹ Уголовного кодекса Российской Федерации в связи с жалобами граждан Республики Казахстан О.Е. Недашковского и С.П. Яковлева от 16 июля 2015 года № 22-П // Российская газета. 2015. 29 июля.

Азии, Южной Америки, контрабандных поставок некачественных лекарственных и иных товаров, особенно из Китая.

В условиях столь непростой оперативной обстановки вызывает критические замечания законодательный подход к регламентации ответственности и за контрабанду во всех ее проявлениях. Так, при равной базовой санкции в части 1 статей 226¹ и 229¹ УК законодатель предусмотрел за контрабанду оружия, совершенную с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль от пяти до десяти лет лишения свободы. За контрабанду наркотиков при наличии этого же квалифицирующего признака (п. «в» ч. 4 ст. 229¹ УК) санкция предусматривает лишение свободы на срок от *пятнадцати до двадцати* лет или *пожизненное* лишение свободы. В такой ситуации законодателю необходимо обеспечить понятность, доступность, эффективность законодательства, *его адекватность реальной экономической и социально-политической ситуации в стране*¹.

Отмеченные обстоятельства свидетельствуют о необходимости комплексного подхода к исследованию анализируемых проблем:

– с позиции *криминологии*: а) выявление реальной обусловленности носящей разноаспектный характер проблемы мер противодействия таможенным преступлениям и определение адекватной карательной реакции на них; б) анализ предупредительной и правоприменительной деятельности;

– позиции *уголовного права*: а) обобщение и анализ исторического отечественного и зарубежного законотворческого опыта в соответствующей части; б) осмысление и оценка с методологических, теоретических и праксеологических позиций подхода законодателя к внесению в 2003–2014 гг. серьезных изменений в ранее названные статьи УК РФ 1996 г.;

– позиции *правоприменительной* деятельности: изучение и анализ сложившейся следственной и судебной практики предупреждения преступлений в сфере таможенных отношений.

Степень разработанности темы диссертационного исследования. Различным аспектам противодействия таможенным преступлениям, в том числе контрабанде во всех ее проявлениях, были посвящены многочисленные исследования дореволюционных криминалистов, а также советских и современных специалистов в области государственного, уголовного, таможенного, административного права. Это фундаментальные работы Г.А. Аванесова, П.В. Агапова, Р.В. Александрова, А.И. Алексеева, Ю.М. Антоняна, М.М. Бабаева, Н.А. Беляева, А.И. Бойко, Е.В. Виноградовой, Б.В. Волженкина, Л.Д. Гаухмана, Я.И. Гиллинского, Ю.В. Голика, А.И. Долговой, О.Л. Дубовик, Э.А. Жевлакова, А.В. Иванчина, И.И. Карпеца, М.И. Ковалева, И.Я. Козаченко, А.И. Коробеева, Л.Л. Кругликова, В.Н. Кудрявцева, В.Д. Ларичева, Н.А. Лопашенко, Б.М. Леонтьева, Г.Ю. Лесникова, П.И. Люблинского, С.В. Максимова, И.М. Мацкевича, С.Ф. Милюкова, Г.М. Миньковского, В.И. Михайлова, А.В. Наумова, Г.П. Но-

¹ См.: Основы государственной политики Российской Федерации в сфере правовой грамотности и правосознания граждан: утв. Президентом РФ 28.04.2011 г. № Пр-1168 // Российская газета. 2011. 14 июля.

воселова, П.Н. Панченко, Э.Ф. Побегайло, Т.Ю. Погосян, Л.А. Прохорова, Ю.Е. Пудовочкина, А.И. Рарога, Н.С. Таганцева, В.Н. Твердохлебова, Ю.М. Ткачевского, П.Ф. Тельнова, И.М. Тяжковой, А.В. Федорова, Н.Н. Шапошникова, В.Е. Эминова, П.С. Яни и др.

Вопросы противодействия контрабанде оружия, наркотиков, порнографических материалов или предметов исследовались О.В. Бесчастновой, Д.А. Головня, А.Г. Донченко, М.С. Иващенко, Г.П. Качкиным, Т.М. Клименко, В.В. Лавриновым, Р.К. Нальгиевым, М.Л. Прохоровой, Е.В. Сильченко, Е.Е. Тонковым и другими авторами.

Однако следует констатировать, что явно недостаточно работ, специально посвященных исследованию проблем оптимизации новых подходов к дифференциации уголовной ответственности за контрабанду во всех ее проявлениях (ст. 200¹, 200², 226¹, 229¹ УК), а равно преступлений, смежных с контрабандными преступлениями (ст. 234¹, 238¹, 242, 242¹ УК). Требуется внесения корректив в законодательное описание квалифицированных составов уклонения от уплаты таможенных платежей с учетом осуществленной трансформации ст. 194 УК РФ. Необходимо формирование устойчивой судебной практики применения анализируемых уголовно-правовых норм, назначения наказания за контрабандные преступления.

Сложившаяся криминальная ситуация требует комплексного исследования содержания и основных направлений формирования уголовно-правовой политики государства по борьбе с преступностью в сфере таможенных отношений, контрабандного оборота денежных средств, товаров, оружия, наркотиков, порнографических изделий, особо ценных диких животных, эффективности практики применения соответствующих уголовно-правовых норм.

Труды названных выше авторов послужили теоретической предпосылкой для разработки нами *концепции уголовно-правовой политики противодействия контрабанде и уклонению от уплаты таможенных платежей*, включающей формирование системы уголовно-правовых норм, предусматривающих ответственность за эти преступления, а также правовое и организационно-тактическое обеспечение их предупреждения.

Объектом диссертационного исследования выступают общественные отношения, складывающиеся в сфере формирования и реализации уголовно-правовой политики противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей в условиях современных внешнеэкономических и внешнеполитических условий.

Предмет диссертационного исследования составляют:

– состояние, структуру, динамику, негативные последствия контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей в условиях ужесточения экономических и политических санкций со стороны США и стран Европейского союза;

– сложившуюся социально-политическую, экономическую и правовую ситуацию, обусловленную созданием Евразийского экономического союза и вступлением России во Всемирную торговую организацию (ВТО);

- действующие уголовно-правовые нормы, регламентирующие ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей и контрабанду;
- систему иных законов и подзаконных актов, предопределенных бланкетным характером диспозиций соответствующих статей УК РФ;
- российское уголовное законодательство до 1917 г., Уголовные кодексы РСФСР 1922, 1926, 1960, 1996 гг.;
- нормы международного и зарубежного уголовного законодательства, регламентирующие ответственность за контрабандные преступления;
- теоретические разработки проблем противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей;
- материалы судебно-следственной практики по исследуемой группе преступлений;
- аналитические и статистические материалы по теме исследования.

Цель и задачи исследования. Целью диссертационного исследования является разработка авторской концепции уголовно-правовой политики противодействия контрабанде и уклонению от уплаты таможенных платежей, включающей совершенствование системы и содержания уголовно-правовых норм, регламентирующих ответственность за эти преступления, практики их применения, а также правового и организационно-тактического обеспечения их предупреждения.

Задачи диссертационного исследования обусловлены поставленными целями и предполагают:

- 1) проведение исторического и сравнительно-правового анализа процесса формирования уголовно-правовой политики противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей;
- 2) осуществление компаративистского анализа международных нормативных правовых актов, посвященных регламентации ответственности за контрабандные преступления, особенно за контрабанду предметов, оборот которых ограничен;
- 3) изучение опыта зарубежного правотворчества в области регламентации ответственности за контрабанду и иные преступления в сфере таможенных отношений;
- 4) рассмотрение спорных аспектов криминализации контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей на основе анализа действующего уголовного законодательства, а также иных законов и подзаконных актов;
- 5) обоснование необходимости более четкого описания объективной стороны составов преступлений, связанных с контрабандой предметов, указанных в ст. ст. 234¹, 238¹, 242, 242¹ УК РФ.

Методология и методика исследования. Общую методологическую основу составили диалектический метод, предполагающий комплексность подходов к объектам изучения, исследование взаимосвязи элементов в их совокупности; базовые положения диалектического метода познания явлений и процессов объективной действительности. Также в работе использовались современные

общенаучные, частнонаучные и специальные методы исследования: формально-юридический (формально-логический), системно-структурного анализа, исторический, сравнительно-правовой (компаративистский), метод изучения документов.

Теоретическая основа диссертационного исследования. Комплексный характер разработки избранной темы диссертационного исследования обусловил необходимость использования источников из разных областей научного знания. В основу концепции диссертационной работы положены труды по философии права, общей теории права, юридической социологии, уголовному, административному, таможенному праву. Особое внимание при рассмотрении дискуссионных вопросов по проблемам исследования было уделено трудам Г.А. Аванесова, А.И. Алексеева, Ю.М. Антоняна, М.М. Бабаева, Б.В. Волженкина, Л.Д. Гаухмана, А.И. Долговой, М.И. Ковалева, И.Я. Козаченко, А.И. Коробеева, Л.Л. Кругликова, В.Н. Кудрявцева, В.Д. Ларичева, С.В. Максимова, И.М. Мацкевича, А.В. Наумова, Э.Ф. Побегайло, А.И. Рарога, И.М. Тяжковой, В.Е. Эминова и др.

К теоретической основе мы считаем возможным отнести и монографии, изданные автором диссертации¹.

Нормативную базу диссертационного исследования составили: Конституция Российской Федерации; международно-правовые документы Всемирной торговой организации (ВТО), Таможенный кодекс Таможенного союза, Содружества Независимых Государств, Шанхайской организации сотрудничества; нормы действующего отечественного уголовного законодательства и их исторические аналоги; нормативные правовые акты иной отраслевой принадлежности: Таможенный кодекс РСФСР; Таможенный кодекс РФ; Федеральный закон от 27.11.2010 г. №311-ФЗ (в ред. от 06.12.2011 г. № 409-ФЗ) «О таможенном регулировании в Российской Федерации»; Федеральный закон от 28.12.2010 г. «О безопасности»; Федеральный закон Российской Федерации от 23 июня 2016 г. № 182-ФЗ «Об основах системы профилактики правонарушений в Российской Федерации»; международное уголовное право: Протокол против незаконного изготовления и оборота огнестрельного оружия, его составных частей и компонентов, а также боеприпасов к нему, дополняющий Конвенцию ООН против транснациональной организованной преступности, утв. резолюцией 55/255 Генеральной Ассамблеи от 31 мая 2001; Конвенция о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ (Вена, 20 декабря 1988 г.); таможенное и уголовное законодательство ряда зарубежных государств: Рес-

¹ См.: Скачко А.В. Уголовно-правовая политика России в сфере противодействия контрабандным преступлениям в современных условиях : монография. М. : Юрлитинформ, 2015; Скачко А.В. Предупреждение контрабандных преступлений в России : монография. М. : Юрлитинформ, 2016; Скачко А.В. Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей: концептуальные подходы к регламентации ответственности и предупреждению в законодательстве современной России : монография. М. : Юрлитинформ, 2016.

публики Сан-Марино, Голландии, Японии, Швейцарии, Швеции, Дании, Польши, штата Техас, Франции, Исламской Республики Иран, Федеративной Республики Германии, Азербайджанской республики, Республики Таджикистан, Турции, Республики Казахстан, Республики Беларусь, Китайской Народной Республики.

Эмпирическую основу исследования образуют:

– официальные статистические данные о контрабандных преступлениях и уклонении от уплаты таможенных платежей, опубликованные на официальном сайте Министерства внутренних дел РФ;

– материалы постановлений Конституционного Суда Российской Федерации, Пленума Верховного Суда Российской Федерации; материалы опубликованной практики Верховного Суда Российской Федерации;

– материалы 557 уголовных дел и судебных решений, рассмотренных Краснодарским краевым судом, отдельными районными судами Краснодарского края, судами Республики Адыгея, судами других субъектов Российской Федерации;

– результаты анкетирования 277 сотрудников правоохранительных, таможенных, пограничных органов в качестве экспертов (84 респондента из различных социальных групп – преподаватели, студенты юридических факультетов);

– аналитические материалы, опубликованные в средствах массовой информации.

Сбор, анализ и обработка эмпирических данных, явившихся практической основой диссертационного исследования, осуществлялись в течение 2002–2017 гг.

В рамках проведенного исследования изучено более 400 информационных источников, среди которых – международные акты, нормативные правовые акты России и зарубежных стран, официальные документы, проекты законов в сфере борьбы с преступностью, научные и учебно-методические работы, справочная и энциклопедическая литература, интернет-ресурсы.

Научная новизна диссертации заключается в том, что это одно из первых комплексных исследований уголовно-правовой политики противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей осуществлено в условиях современных внешнеэкономических и внешнеполитических условий. Автором на уровне диссертационного исследования проведен обширный сравнительно-правовой анализ многочисленных законодательных и подзаконных актов, определяющих правовой каркас уголовно-правовой политики по обеспечению противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей. В диссертации подвергнуты теоретическому осмыслению и критическому анализу современные тенденции трансформации законодательных подходов к конструированию системы уголовно-правовых норм, регламентирующих ответственность за исследуемые виды преступлений, на основании чего предложены направления принципиальной корректировки соответствующих положений УК РФ.

Соискателем обоснована концепция этой системы, в пределах которой выдвинуты следующие основные рабочие гипотезы:

1) осложнение криминальной ситуации в сфере таможенных отношений в России связано, в том числе, с просчетами в области правового обеспечения внешнеторговых отношений (упразднение Таможенного кодекса РФ, несовершенство Федерального закона РФ «О таможенном регулировании в Российской Федерации», нестабильность уголовного законодательства);

2) подлежат пересмотру внесенные законодателем изменения в регламентацию ответственности за контрабандные преступления и уклонение от уплаты таможенных платежей и редакции соответствующих статей Уголовного кодекса РФ;

3) требуется внесение корректив в объем и содержание дифференциации уголовной ответственности за квалифицированные виды контрабанды, сформулированные в действующем УК РФ, а также в содержание особо квалифицированных составов уклонения от уплаты таможенных платежей.

Обоснование выдвинутых гипотез позволило разработать авторскую концепцию уголовно-правовой политики противодействия контрабанде и уклонению от уплаты таможенных платежей, заключающейся в создании системы уголовно-правовых, таможенных и криминологических мер, обеспечивающих охрану экономической, общественной безопасности страны, здоровья населения и общественной нравственности. Она включает комплекс следующих решений:

– рекомендовано реструктурировать ст. 226 УК с учетом специфики предметов преступления, объединенных в данной статье, и выделить самостоятельные составы контрабанды культурных ценностей (ст. 243³ УК), особо ценных диких животных и растений (ст.ст. 259¹ УК), стратегически важных товаров и ресурсов – экономическая контрабанда (ст. 200³ УК);

– внесено предложение о корректировании дифференциации уголовной ответственности за квалифицированные составы контрабанды оружия и иных особо опасных товаров и предметов, свободный оборот которых ограничен или запрещен (ст. 226¹), сопоставив их с квалифицированными составами контрабанды наркотиков (229¹ УК);

– предложено рассматривать дифференцированно квалифицирующий признак – применение насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль с учетом степени опасности применяемого насилия (опасное или не опасное для жизни и здоровья потерпевшего);

– сформулированы рекомендации по уточнению редакции составов группы преступлений, смежных с контрабандой: незаконный оборот порнографических материалов или предметов; особо ценных диких животных; новых потенциально опасных психоактивных веществ; фальсифицированных, недоброкачественных и незарегистрированных лекарственных средств, медицинских изделий и фальсифицированных биологически активных добавок;

– внесены рекомендации по разработке антидемпинговых мер, направленных на защиту интересов российского производителя товаров, как одного

из направлений предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей;

– предложены некоторые новые подходы к созданию системы правового и организационно-тактического обеспечения предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей.

Научную новизну исследования характеризуют следующие основные **положения, выносимые на защиту:**

1. Сформулирована авторская дефиниция уголовно-правовой политики в сфере противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей¹. Ее содержание включает деятельность государства по разработке системы норм, регламентирующих уголовную ответственность за незаконное перемещение через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации наличных денежных средств, алкогольной и табачной продукции, оружия, наркотиков, предметов порнографии, культурных ценностей, а равно стратегически важных товаров и ресурсов, особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов, а также за уклонение от уплаты таможенных платежей; по формированию нормативных и организационно-тактических основ предупреждения, пресечения и раскрытия данных преступлений.

Основной стратегической задачей этой деятельности является обеспечение мер по защите национальной и общественной безопасности Российской Федерации, здоровья населения и общественной нравственности, животного и растительного мира.

2. Установлено, что является непродуманным и требующим дополнительного обсуждения решение об отмене Таможенного кодекса РФ, содержавшего, в отличие от Федерального закона «О таможенном регулировании в Российской Федерации», четко сформулированные основные функции таможенных органов государства (ст. 10 ТК РФ). Федеральный закон от 27 ноября 2010 г. № 306-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации», ориентированный на регламентацию внешнеэкономических отношений со странами Евразийского экономического союза (ранее – Таможенный союз), не способен полностью обеспечить правовое регулирование экономических, торговых отношений России с другими странами.

3. Выявлено, что в правотворческом процессе регламентации ответственности за контрабандные преступления и уклонение от уплаты таможенных платежей, начиная с 1993 г., четко проявляется тенденция нестабильности, недостаточной социальной, экономической и криминологической обоснованности вносимых в закон изменений. Эта тенденция обусловила разрозненные попытки восстановить систему противодействия контрабандному

¹ См.: Скачко А.В. Ответственность за таможенные преступления, совершенные с применением насилия к лицу, осуществляющему пограничный или таможенный контроль: проблемы дифференциации // Общество: политика, экономика, право. 2016. № 2. С. 118–121.

давлению на нравственные устои и здоровье населения, экономическую и экологическую безопасность страны, уклонению от уплаты таможенных платежей. Более того, законодательное описание составов названных преступлений слишком громоздко и сложно. Вызывает вопросы и подход к дифференциации уголовной ответственности за эти посягательства, нашедший отражение в ст.ст. 200¹, 200², 226¹, 229¹, а также 234¹, 238¹, 242, 242¹ УК.

4. Установлено, что противодействие контрабанде как направлению борьбы с преступностью всегда неразрывно связано с проблемами обеспечения экономической безопасности при осуществлении внешней экономической деятельности. При этом стратегически важным направлением является недопущение интервенций как предметов промышленного характера, так и общепасных материалов (оружие, наркотики и т.д.). На обеспечении экономической безопасности страны должны быть сфокусированы правовые механизмы, организационные, тактические методы и средства.

5. Сделан вывод о целесообразности учета позитивного подхода законодателя КНР к регламентации ответственности за контрабандные преступления, составы которых сконцентрированы в ст.ст. 151–157 УК РФ. Эта группа уголовно-правовых норм объединена «базовой» статьей 151 УК РФ, в которой предусмотрена ответственность за различные виды контрабанды, сгруппированные с учетом предмета преступления. Прежде всего, внимание уделено регламентации ответственности за контрабанду оружия, боеприпасов, ядерных материалов или фальшивой валюты, наркотиков.

Контрабанда запрещенных государством к вывозу из страны культурных ценностей, золота, серебра и прочих драгоценных металлов, а также запрещенных государством ценных животных и произведенной из них продукции при особо отягчающих обстоятельствах наказывается бессрочным лишением свободы или смертной казнью с конфискацией имущества (ч. 2 ст. 151 УК КНР).

6. Показана непоследовательность уголовно-правовой политики противодействия контрабандным преступлениям в РФ в условиях ее членства в Евразийском экономическом союзе и во Всемирной торговой организации, развившаяся в процессах декриминализации названных деяний с *последующей криминализацией*, причем в еще большем объеме. Особо отмечено, что построение системы соответствующих уголовно-правовых норм требует от законодателя четкой ориентации на содержание объектов охраны, это обусловлено совершением контрабандных деяний в различных сферах – от *экономической* до *нравственной*. Данное обстоятельство породило различные подходы к определению критериев систематизации рассматриваемых норм права, дискуссионные вопросы относительно содержания признаков составов преступлений контрабандного характера и их квалификации, а также дифференциации уголовной ответственности за отдельные виды этих посягательств.

7. Критически оценено введение новых статей в УК РФ (234¹, 238¹, 242, 242¹), регламентирующих ответственность за преступления, смежные с контрабандой, которые существенно изменили характеристику общественной опасности исследуемых преступлений. Законодатель в определенной степени

проигнорировал этимологическое, смысловое содержание используемых слов и терминов, заложенных в характеристику объективной стороны конструируемых составов преступления. Основным недостатком законодворческого подхода заключается в том, что в диспозиции уголовно-правовых норм объединены деяния, совершаемые *внутри страны*, и деяния, связанные с перемещением товаров *через границу государства*. Тем самым законодатель допускает неадекватную оценку характера и степени общественной опасности включенных в диспозицию действий.

С учетом этого обоснована целесообразность из перечня деяний, содержащихся в статьях 234¹, 238¹, 242, 242¹ УК, исключить деяния, связанные с незаконным перемещением через *Государственную и/или таможенную границу* Российской Федерации новых потенциально опасных психоактивных веществ, фальсифицированных лекарственных средств, порнографических материалов или предметов. На их основе создать самостоятельные статьи УК, регламентирующие ответственность за их контрабанду.

8. Выявлено, что в условиях единой таможенной территории недопустима имеющая место существенная диспропорция в дифференциации уголовной ответственности за контрабанду наркотиков в законодательстве России, Казахстана и Беларуси. Ослабленный уголовно-правовой запрет контрабанды наркотиков через таможенную границу Беларуси создает благоприятные условия для поступления их в Россию и Казахстан. Поэтому желательно на законодательном уровне устранить эту диспропорцию.

9. Установлены серьезные негативные тенденции криминальной ситуации в сфере совершения исследуемых преступлений, усугубляемые введением странами Европейского Союза экономических санкций против России и последовавшими ответными мерами:

- общероссийские количественно-качественные показатели контрабандной преступности за последние три года свидетельствуют, что наиболее сложная криминальная ситуация складывается в сфере противодействия контрабанде наркотиков (рост составил 153 %); достаточно высоки показатели осуждения и по ст. 226¹ УК;

- за три года в 7,5 раз увеличилось число лиц, осужденных по ст. 200¹ УК (контрабанда денежных средств и (или) инструментов);

- по ст. 242 УК (незаконный оборот порнографических материалов или предметов) и по ст. 242¹ УК (незаконный оборот материалов или предметов с порнографическими изображениями несовершеннолетних) показатели осуждения стабильные;

- получил широкое распространение вид преступления, связанного с выводом капитала за границу: в 2014 г. отток капитала оценивался в 115 миллиардов долларов; значительно увеличился нелегальный ввоз алкогольной и табачной продукции физическими лицами;

- проявляется тенденция роста числа и объемов контрабанды контрафактных лекарственных средств;

- одним из направлений транснациональной организованной преступности является контрабанда животных, занесенных в Красную книгу РФ и в

списки Конвенции о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения (СИТЕС 1973 г.).

10. Выделены и проанализированы следующие пять групп основных факторов, способствующих совершению рассматриваемых преступлений:

- 1) экономические (основные);
- 2) нестабильность правовой базы;
- 3) недостатки в организационном обеспечении предупредительной деятельности;
- 4) недостатки правоприменительной практики;
- 5) коррупция в таможенных органах.

11. Обосновано, что организация предупреждения контрабандных преступлений в силу поливариантности объектов этих посягательств и сопряженности с внешнеэкономическими и внешнеполитическими отношениями, а также потенциальной опасности нарушений Государственной и таможенной границы России требует построения четкой иерархии государственных органов, осуществляющих функции субъектов предупредительной деятельности. Основные варианты организационно-структурных мер противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей должны быть направлены на соответствующие факторные комплексы преступности. Речь идет об экономических, политических, правовых, организационных и иных явлениях, порождающих преступность либо способствующих ее сохранению или росту.

12. Указано на необходимость координации системы уголовно-правовых норм, касающихся конкретных видов контрабандных преступлений, с обусловливаемой ею системой ведомственного правового регулирования борьбы с этими преступлениями. При этом ведомственное правовое регулирование предупреждения контрабандных посягательств и уклонения от уплаты таможенных платежей осуществляется соответствующими субъектами предупредительной деятельности в соответствии с характером общественной опасности названных посягательств. Определены три уровня субъектов предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей и их компетенция.

13. Показана значимость мер по обустройству Государственной границы России и укреплению таможенного и пограничного контроля при осуществлении внешнеэкономической деятельности, как в рамках Евразийского экономического союза, так и с другими пограничными странами в условиях значительного усиления экономического давления на Россию официального и контрабандного характера. Это предложение поддерживают 40 % респондентов.

14. Обоснована необходимость обеспечения взаимодействия, обмена оперативной информацией и проведения совместных операций с правоохранительными органами зарубежных стран при проведении согласованных профилактических и оперативно-розыскных мероприятий по выявлению и ликвидации международного наркотрафика (этот вывод поддерживают 89 % респондентов). Для этого необходимо обеспечить деятельность Центра анти-

наркотических операций в рамках Организации Договора о коллективной безопасности (ОДКБ).

15. Показана значимость мер общесоциального и специально-криминологического предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей, осуществляемых в следующих направлениях:

– общесоциальное предупреждение контрабанды оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывных устройств, регулируемое Административными регламентами таможенной службы РФ, Министерства внутренних дел РФ, пограничной службы ФСБ РФ;

– общесоциальное предупреждение контрабанды наркотических средств и психотропных веществ, противодействие наркотизации российского общества, осуществляемое с учетом Административных регламентов таможенной службы РФ, Министерства внутренних дел РФ, пограничной службы ФСБ РФ;

– общесоциальное предупреждение экономической контрабанды и уклонения от уплаты таможенных платежей, обретшее особую актуальность в сфере обеспечения экономических интересов России в условиях пребывания России в ВТО и ограничения на импорт товаров, вызванных введением санкций стран ЕС и США;

– особую значимость имеют меры общесоциального предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей, осуществляемые органами Федеральной службы безопасности РФ.

16. Предложена система контрабандных преступлений (ст. 200³, 226¹, 229¹, 242³, 243³, 259¹ УК РФ), построенная с учетом результатов ретроспективного анализа российского уголовного законодательства, компаративистского анализа международного и зарубежного законодательства и правоприменительной практики, а также особенностей содержания видового и непосредственного объектов, а также характеристики различных групп предметов контрабанды. Сконструированы квалифицированные составы уклонения от уплаты таможенных платежей.

17. Обоснована целесообразность унификации уголовно-правового понятия контрабанды в соответствии с положениями Федерального закона РФ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» – «Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации путем фактического перемещения любым способом товаров – предметов контрабанды». В примечании следует закрепить содержание понятия ввоза и вывоза товаров:

1) ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации и/или через пределы территорий искусственных островов, установок и сооружений, над которыми Российская Федерация осуществляет юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права;

2) вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение любым способом товаров за пределы территории Российской Федерации и территорий искусственных островов, установок и сооружений, над которыми Российская Федерация осуществляет юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права.

18. Предложены уточненные, а также новые редакции статей УК РФ, содержащих описание составов контрабандных преступлений:

Статья 200³. Экономическая контрабанда

1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом стратегически важных товаров и ресурсов в крупном размере, –

наказывается штрафом в размере от пятисот тысяч до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до трех лет, либо ограничением свободы на срок до трех лет либо лишением свободы на тот же срок со штрафом в размере от пятисот тысяч рублей.

2. То же деяние, совершенное:

а) должностным лицом с использованием своего служебного положения;

б) в особо крупном размере;

в) организованной группой, –

наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет со штрафом в размере до двух миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет.

3. Те же деяния, совершенные с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, а равно его близким, –

наказываются лишением свободы на срок от семи до пятнадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет.

Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье стратегически важных товаров и ресурсов через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;

2. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение любым способом перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации;

3. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.

4. Деяния, предусмотренные настоящей статьей, признаются совершенными в крупном размере, если стоимость перемещаемых товаров превышает двести пятьдесят тысяч рублей, а в особо крупном – один миллион рублей.

5. При расчете размера стоимости незаконно перемещенных товаров из всей его стоимости подлежит исключению та часть стоимости указанных товаров, которая таможенным законодательством Таможенного союза разрешена к перемещению без декларирования и (или) была задекларирована.

Статья 226¹. Контрабанда боевых отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники

1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом боевых отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, –

наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет со штрафом в размере до двух миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до двух лет.

2. То же деяние, совершенное:

а) должностным лицом с использованием своего служебного положения;

б) организованной группой;

в) с применением насилия, не опасного для жизни или здоровья, к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, или к его близким, –

наказывается лишением свободы на срок от десяти до пятнадцати лет со штрафом в размере до трех миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до трех лет.

3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные с применением насилия, опасного для жизни или здоровья либо угрозы применения такого насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, или к его близким, –

наказываются лишением свободы на срок от пятнадцати до двадцати лет со штрафом в размере до пяти миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до трех лет или пожизненным лишением свободы.

Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;

2. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение любым способом перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации;

3. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.

Статья 229¹. Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ

1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом 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, –

наказывается лишением свободы на срок от трех до пяти лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до одного года или без такового.

2. То же деяние, совершенное:

а) группой лиц по предварительному сговору;
б) должностным лицом с использованием своего служебного положения;

в) в отношении наркотических средств, психотропных веществ или их аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества, либо их частей, содержащих наркотические средства или психотропные вещества, в значительном размере, –

наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до полутора лет или без такового.

3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные в отношении наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, совершенные:

- а) в крупном размере;
- б) организованной группой;
- в) с применением насилия, не опасного для жизни или здоровья, к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, или к его близким, –

наказываются лишением свободы на срок от десяти до двадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового.

4. Деяния, предусмотренные частями второй или третьей настоящей статьи, совершенные:

- а) в отношении наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, в особо крупном размере;
- б) с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, либо угрозы применения такого насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, или к его близким, –

наказываются лишением свободы на срок от пятнадцати до двадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет либо без такового и с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового или пожизненным лишением свободы.

Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;

2. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации;

3. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.

Статья 242³. Контрабанда порнографических материалов или предметов

1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом в целях распространения, публичной демонстрации или рекламирования порнографических материалов или предметов, –

наказывается штрафом в размере от трехсот тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до двух лет либо принудительными работами на срок до трех лет, либо лишением свободы на тот же срок.

2. Деяния, предусмотренные частью первой настоящей статьи, сопряженные с перемещением материалов или предметов с порнографическими изображениями несовершеннолетних, –

наказываются лишением свободы на срок от трех до семи лет со штрафом в размере до двух миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до трех лет.

3. Деяния, предусмотренные частями первой и второй настоящей статьи, совершенные:

- а) организованной группой;
- б) должностным лицом с использованием своего служебного положения;
- в) с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, либо угрозы применения такого насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, или к его близким, –

наказываются лишением свободы на срок от семи до пятнадцати лет со штрафом в размере до трех миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет и с ограничением свободы до трех лет.

Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;

2. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации;

3. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недеklarированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.

Статья 243³. Контрабанда культурных ценностей или объектов культурного наследия

1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом культурных ценностей или объектов культурного наследия, –

наказывается штрафом в размере от пятисот тысяч до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до трех лет либо ограничением свободы на срок до трех лет, либо лишением свободы на тот же срок со штрафом в размере от пятисот тысяч рублей.

2. То же деяние, совершенное:

а) должностным лицом с использованием своего служебного положения;

б) в особо крупном размере;

в) организованной группой, –

наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет со штрафом в размере до двух миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного на период до пяти лет.

3. Те же деяния, совершенные с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль, а равно его близким, –

наказываются лишением свободы на срок от семи до пятнадцати лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет.

Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;

2. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье товаров за пределы территории Российской Федерации;

3. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недеklarированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.

Статья 259¹. Контрабанда особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов, в отношении которых действуют специальные международные и национальные ограничения в обращении

1. Контрабанда, т.е. незаконный ввоз в Российскую Федерацию либо незаконный вывоз из Российской Федерации любым способом особо ценных животных и произведенной из них продукции, водных биологических ресурсов, в отношении которых действуют специальные международные и национальные ограничения в обращении, –

наказывается штрафом в размере до двухсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до одного года либо исправительными работами на срок до одного года, либо принудительными работами на срок до двух лет, либо лишением свободы на срок до двух лет.

2. Деяния, предусмотренные частью первой настоящей статьи, совершенные:

а) группой лиц по предварительному сговору;
б) должностным лицом с использованием своего служебного положения;

в) с причинением особо крупного ущерба, –
наказываются штрафом в размере до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до трех лет либо исправительными работами на срок до двух лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового, либо лишением свободы на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

3. Деяния, предусмотренные частью первой настоящей статьи, совершенные:

а) организованной группой;
б) с причинением особо крупного ущерба, –
наказываются штрафом в размере от пятисот тысяч рублей до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от трех до пяти лет либо принудительными работами на срок от трех до пяти лет либо лишением свободы на срок до семи лет.

Примечания. 1. Ввоз товаров в Российскую Федерацию – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье предметов и товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации;

2. Вывоз товаров из Российской Федерации – это фактическое перемещение перечисленных в настоящей статье предметов и товаров за пределы территории Российской Федерации;

3. Незаконное перемещение товаров через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации – это перемещение вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как покушение на такое перемещение.

4. Правила перемещения особо ценных диких животных и произведенной из них продукции, водных биологических ресурсов, занесенных в Красную книгу Российской Федерации, установлены Конвенцией о международной торговле видами дикой флоры и фауны, находящимися под угрозой исчезновения (СИТЕС) 1973 года.

5. Крупным ущербом в настоящей статье признается стоимость незаконно перемещаемых ценных животных и произведенной из них продукции, превышающая двести (200000) тысяч рублей; особо крупным – превышающая пятьсот (500000) тысяч рублей. Суммарный ущерб исчисляется в соответствии с Методикой исчисления размера вреда, причиненного охотничьим ресурсам.

19. Предложена новая редакция квалифицирующих признаков состава уклонения от уплаты таможенных платежей (ч. 2 и ч. 3 ст. 194 УК РФ) и их влияния на пределы дифференциации уголовной ответственности:

Статья 194. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица

1. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, совершенное в крупном размере, –

наказывается штрафом в размере от ста тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного года до трех лет, либо обязательными работами на срок до четырехсот восьмидесяти часов, либо принудительными работами на срок до двух лет, либо лишением свободы на тот же срок.

2. То же деяние, совершенное:

а) группой лиц по предварительному сговору;

г) в особо крупном размере, –

наказывается штрафом в размере от трехсот тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от двух до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового, либо лишением свободы на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

3. Деяния, предусмотренные частями первой или второй настоящей статьи, совершенные:

а) должностным лицом с использованием своего служебного положения;

б) организованной группой, –

наказываются лишением свободы на срок от пяти до десяти лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового и с ограничением свободы на срок до полутора лет или без такового.

Примечание. Уклонение от уплаты таможенных платежей признается совершенным в крупном размере, если сумма неуплаченных таможенных платежей за товары, перемещенные через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС, в том числе в одной или нескольких товарных партиях, превышает два миллиона рублей, а в особо крупном размере – шесть миллионов рублей.

Теоретическая значимость полученных результатов полученных результатов исследования заключается в том, что содержащиеся в нем положения, а также сформулированные и обоснованные соискателем выводы вносят вклад в развитие соответствующего раздела российской уголовно-правовой доктрины. В работе представлено научное обоснование наиболее дискуссионных вопросов, связанных с подходами к процессам криминализации и декриминализации контрабандных и примыкающих к ним преступлений, дифференциации уголовной ответственности за эти преступления. Разработка понятийно-категориального аппарата, а также вносимые предложения по совершенствованию нормативно-правовой базы и толкование отдельных вопросов квалификации деяний при расширении и детализации объектов уголовно-правовой охраны могут быть использованы для выработки уголовно-политических решений насущных и перспективных проблем. Ряд выводов сформулирован на концептуальном уровне, что выступает предпосылкой для дальнейших углубленных исследований. Выдвинутые предложения и их обоснование могут быть включены в общую теоретическую базу для комплексного противодействия контрабандной преступности.

Практическая значимость результатов диссертационного исследования, заключается в том, что основные предложения, аргументированные автором, могут быть использованы законодателем в процессе совершенствования содержания уголовно-правовых норм о контрабандных преступлениях и уклонении от уплаты таможенных платежей. Практическое значение имеют и разработанные в диссертации рекомендации по квалификации названных преступных посягательств, которые могут быть использованы в практической деятельности работников таможенных, иных правоохранительных и судебных органов. Положения, выводы и рекомендации, сформулированные автором, могут оказаться полезными в учебном процессе при изучении курсов «Уголовное право», «Криминология», спецкурсов, разработанных на их основе, а также при подготовке научных и учебно-методических работ, а также в системе повышения квалификации работников правоохранительных органов.

Степень достоверности результатов исследования обеспечена фундаментальным обширным сравнительно-правовым анализом многочисленных законодательных и подзаконных актов, определяющих правовой каркас уголовной политики по обеспечению противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от таможенных платежей. Достоверность подтверждают также результаты теоретического осмысления и критического анализа современных тенденций трансформации законодательных подходов к конструированию системы уголовно-правовых норм, регламентирующих ответственность за исследуемые виды преступлений, а также изучения правоприменительной практики. Необходимая полнота, объективность и корректность исследования достигались репрезентативностью выборки при изучении уголовных дел, социологических и экспертных оценок, что в целом соответствует требованиям к подобного рода исследованиям. Для достижения комплексности изучения проблемы использовался широкий круг источников, которые составили теоретическую и нормативную базу исследования. Кроме того,

высокая степень достоверности результатов проведенного исследования обеспечена итогами апробирования разработанных выводов и положений на практике и в учебном процессе, что подтверждается актами внедрения.

Апробация и практическая реализация результатов исследования осуществлялись в следующих основных направлениях.

Диссертация подготовлена на кафедре уголовного права и криминологии Краснодарского университета МВД России. Отдельные положения диссертации неоднократно докладывались автором на заседаниях вышеназванной кафедры. Рецензирование и предварительная защита диссертации проводились с участием представителей профессорско-преподавательского состава кафедры.

Предложения по корректированию редакций статей 194, 200³, 226¹, 229¹, 259¹ УК РФ в декабре 2013 г. были представлены для обсуждения в Комитет Государственной Думы по гражданскому, уголовному, арбитражному и процессуальному законодательству.

Результаты исследования, выводы и предложения автора внедрены и используются в практической деятельности по противодействию контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей сотрудниками Главного управления внутренних дел МВД России по Краснодарскому краю, Следственного управления Следственного комитета по Республике Адыгея, Краснодарского краевого суда, Прокуратуры Краснодарского края, Краснодарской таможни. Они внедрены в учебный процесс в Краснодарском университете МВД России, Кубанском государственном университете (что подтверждается имеющимися актами о внедрении).

Получен сертификат участника Международного конкурса «Лучшее вузовское издание в сфере правоохранительной деятельности», проведенного в декабре 2016 г. Академией правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан. На конкурс была представлена монография «Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей: концептуальные подходы к регламентации ответственности и предупреждению в законодательстве современной России» (М. : Юрлитинформ, 2016. 311 с. (19,5 п.л.)).

Основные теоретические положения, выводы и предложения соискателя, содержащиеся в работе, изложены в четырех монографиях, двух учебных пособиях, одной лекции, 30 научных статьях автора (в том числе в 16 опубликованных в изданиях, включенных в перечень ВАК). Общий объем публикаций – 84,9 п.л., авторский вклад – 73,7 п.л.

Основные результаты исследования были представлены на восьми международных и двух российских научно-практических конференциях: «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (Международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2012 г.); «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (IV международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2015 г.); «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов»

(II международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2013 г.); «Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов» (V международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2016 г.); «Современные проблемы уголовной политики» (III международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2012 г.); «Современные проблемы уголовной политики» (VI международная научно-практическая конференция. Краснодар, 2015 г.); «Уложение о наказаниях уголовных и исправительных 1845 года: концептуальные основы и историческое значение (к 170-летию со дня принятия)» (Международная научно-практическая конференция. г. Геленджик, 2–3 октября 2015 г.); «Уголовно-правовое воздействие: проблемы понимания и реализации» (Международная научно-практическая конференция. Саратов, 29–30 сентября 2014); «Таможенные чтения – 2012. Россия в меняющемся мире: вызовы и возможности» (Всероссийская научно-практическая конференция с международным участием. Санкт-Петербург, 2012 г.); «Уголовно-правовые, уголовно-процессуальные и криминалистические вопросы борьбы с преступностью» (Всероссийская научно-практическая конференция. Краснодар, 2014 г.).

Структура диссертации предопределена объектом, предметом, целями и задачами исследования и включает введение, шесть глав, заключение, список литературы, пять приложений, содержащих статистическую информацию, а также результаты анкетирования и интервьюирования различных категорий респондентов.

ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ

Во **введении** показаны актуальность темы диссертационного исследования, степень её научной разработанности; охарактеризованы объект, предмет, цель и задачи исследования, методологическая, теоретическая, нормативная и эмпирическая основы диссертации; обоснована ее научная новизна; сформулированы основные положения, выносимые на защиту; определена теоретическая и практическая значимость работы; приведена информация об апробации результатов проведенного исследования.

Первая глава «Формирование уголовно-правовой политики противодействия контрабанде и уклонению от уплаты таможенных платежей: компаративистский анализ» состоит из четырех параграфов и посвящена комплексному исследованию уголовно-правовой регламентации противодействия этому виду преступлений.

Первый параграф содержит результаты ретроспективного анализа института ответственности за контрабандные преступления и уклонения от уплаты таможенных платежей в отечественном законодательстве. Они свидетельствуют, что законодательные и организационные предпосылки уголовно-правовой политики России, ответственности за контрабанду и уклонение от уплаты таможенных платежей были заложены уже в правовых актах X века. Исследуемая в диссертации уголовно-правовая политика противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных плате-

жей является важнейшей составной частью уголовной политики. Уголовная политика как комплексный институт не включен в объект настоящего диссертационного исследования. Поэтому автор, присоединяясь к позиции авторов, изучавших проблемы уголовной политики (отмечены во введении), следует логической линии, касающейся ее содержания. *Важнейшей составной частью уголовной политики рассматривается уголовно-правовая политика, которая вырабатывает основные задачи, принципы, направления и цели уголовно-правового воздействия на преступность, а также средства их достижения, что выражается в нормах уголовного права, актах толкования этих норм и практике их применения.*

С учетом отмеченных положений сформулирована авторская дефиниция уголовно-правовой политики в сфере противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей – это деятельность государства по разработке системы норм, регламентирующих уголовную ответственность за незаконное перемещение через Государственную и/или таможенную границу Российской Федерации наличных денежных средств, алкогольной и табачной продукции, оружия, наркотиков, предметов порнографии, культурных ценностей, а равно стратегически важных товаров и ресурсов, особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов, а также за уклонение от уплаты таможенных платежей, по формированию нормативных и организационно-тактических основ предупреждения, пресечения и раскрытия данных преступлений.

Основной стратегической задачей этой деятельности является обеспечение мер по защите национальной и общественной безопасности Российской Федерации, здоровья населения и общественной нравственности, животного и растительного мира.

Во *втором параграфе* рассмотрены международно-правовые стандарты противодействия контрабандным преступлениям и показано их влияние на развитие российского уголовного законодательства в исследуемой области. Международные нормативные правовые акты, регламентирующие ответственность за контрабанду, можно классифицировать в зависимости от направленности противодействия: а) межгосударственному незаконному обороту наркотических средств и психотропных веществ; б) международной торговле видами дикой флоры и фауны, находящимися под угрозой исчезновения; в) незаконному обороту культурных ценностей; г) импорту или экспорту фальсифицированных медицинских продуктов, фармацевтических субстанций, вспомогательных веществ, частей, материалов и аксессуаров; д) незаконному обороту оружия, его ввозу на территорию государств и вывозу за пределы соответствующих стран.

Компаративистскому анализу правовых моделей противодействия контрабандным преступлениям в уголовном законодательстве стран с романо-германской, англосаксонской, буддийской и мусульманской системой права и оценке их эффективности посвящен *третий параграф* главы. Выделены, в определенной степени условно *три подхода* к регламентации ответственности за таможенные правонарушения. В качестве критериев выступили: а) объект и предмет таможенных преступлений; б) формы преступного поведения (контрабанда, уклонение от уплаты таможенных платежей и др.);

в) особенности дифференциации уголовной ответственности за нарушение правил перемещения различного рода товаров и предметов через таможенную и государственную границы государства.

Первый подход – либеральный в части регламентации, в том числе дифференциации, уголовной ответственности за таможенные правонарушения. Максимальный предел наказания за них, как правило, не превышает десяти лет лишения свободы. Он свойствен большинству государств Европейского союза (ЕС). *Второй – строгий подход* – характерен тем, что предел наказания за соответствующие деяния установлен свыше десяти, а максимально – до пятнадцати и более лет лишения свободы, вплоть до пожизненного лишения свободы. *Третий подход* можно назвать *компромиссным*. Он отличается нейтральным либо либеральным отношением к экономической контрабанде с одновременным установлением повышенной уголовной ответственности за незаконный ввоз или вывоз товаров, исключенных из свободного оборота, и, прежде всего, наркотиков. Примером может служить Уголовный кодекс Германии.

В четвертом параграфе проанализированы особенности регламентации ответственности за контрабандные преступления и уклонение от уплаты таможенных платежей в законодательстве зарубежных государств – членов Евразийского экономического союза – Республики Казахстан и Республики Беларусь. На основе компаративистского анализа выделены сходные позиции и отличия, ряд которых получил позитивную оценку соискателя. Отмечено, что имеет место существенная диспропорция в дифференциации уголовной ответственности за контрабанду наркотиков в законодательстве России, Казахстана и Беларуси. Подобный подход в условиях единой таможенной территории *недопустим*. При ослабленном уголовно-правовом запрете контрабанды наркотиков через таможенную границу Беларуси создаются благоприятные условия для поступления их в Россию и Казахстан.

Вторая глава «Уголовно-правовая политика противодействия контрабандным преступлениям в современной России: процессы криминализации и декриминализации» включает пять параграфов и посвящена рассмотрению особенностей регламентации ответственности за контрабандные преступления, детерминированных внешнеполитическими и внешнеэкономическими факторами. В *первом параграфе* показаны противоречивые процессы криминализации и декриминализации контрабандных преступлений, перспектива их систематизации в УК РФ. Уголовно-правовая политика противодействия контрабандным преступлениям в условиях членства России в ТС и ВТО показательна процессами их декриминализации с последующей криминализацией, осуществляемой в еще большем объеме. Это породило аргументы «за» и «против» этих «зигзагов» правотворчества. Построение системы соответствующих уголовно-правовых норм требует от законодателя решения важнейшей проблемы, связанной с четким разграничением содержания объектов охраны. Кроме того, важен учет этимологического, смыслового содержания используемых законодателем слов и терминов, которые закладываются в содержание объективной стороны конструируемого состава преступления.

Исключение ст. 188 УК РФ («Контрабанда»), выполнявшей роль общей нормы, из системы уголовного законодательства породило ряд трудностей в ор-

ганизации противодействия нелегальному перемещению через Государственную границу товаров, имеющих стратегическое значение для общественной, экологической, нравственной безопасности России. Не случайно, что не прошло и двух лет после такого «оригинального» решения, как законодатель начинает устранять образовавшиеся пробелы в правовой системе противодействия контрабандной интервенции. *Во-первых*, установлена ответственность за контрабанду особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов путем дополнения ст. 226¹ УК. *Во-вторых*, предусмотрена ответственность за контрабанду наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200¹ УК). *В-третьих*, криминализована контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200² УК). *В-четвертых*, введена норма об ответственности за ввоз на территорию Российской Федерации, вывоз с территории Российской Федерации новых потенциально опасных психоактивных веществ (ст. 234¹ УК). *В-пятых*, принята ст. 238¹ УК РФ, определяющая наказуемость за незаконный ввоз на территорию РФ фальсифицированных медицинских препаратов в крупном размере. *В-шестых*, внесены изменения в ст. 242 УК РФ в части регламентации ответственности за контрабанду, т.е. незаконное перемещение через Государственную границу России порнографических материалов или предметов. *В-седьмых*, скорректирован состав перемещения через Государственную границу РФ, т.е. контрабанды, материалов или предметов с порнографическими изображениями несовершеннолетних в целях распространения, публичной демонстрации (ст. 242¹ УК).

Таким образом, для всей системы контрабандных преступлений, независимо от того, в какую главу УК их помещает законодатель, характерен *общий признак* – *незаконное перемещение товара (предмета) через Государственную или таможенную границу России*. Пограничный режим нарушается в любом случае, будь предметом посягательства денежное средство или современное оружие, героин или порнографическое изображение несовершеннолетнего, редкие виды флоры или фауны. Нельзя *обезличивать один из основных компонентов* общественной опасности контрабанды, обусловленный незаконным, нелегальным перемещением через Государственную или таможенную границу Российской Федерации товаров, имеющих значение, и не обязательно стратегическое, для экономической, общественной, экологической, нравственной безопасности России. С этим выводом согласны 40 % респондентов.

Специфика же разновидностей этих преступлений находит отражение во всех принятых новеллах, которые накладывают отпечаток и на характеристику объекта и, соответственно, на характер общественной опасности контрабандных преступлений, которые проанализированы в диссертации.

Последующие параграфы содержат обстоятельный анализ объективных и субъективных признаков составов различных видов контрабандных преступлений. В *параграфе втором* проанализированы составы контрабанды наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200¹ УК), алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200² УК). Автор рассматривает их с позиции возрождения в УК РФ понятия «экономической» контрабанды, подчеркивая экономическую *обусловленность* этих двух новелл. Подобное решение законодательного органа было предсказуемо, так

как во внешнеэкономических отношениях складывалась неоднозначная ситуация. Вначале она была связана со вступлением России в ВТО, усилением демпинговой интервенции, затем введением Европейским союзом санкций против России. В теоретическом и практическом плане базовые признаки понятия контрабанды, формирующие содержание объективной стороны этого преступления, заложены в Федеральном законе о таможенном регулировании, а также в иных законах.

Параграф третий посвящен рассмотрению одного из сложных и противоречивых составов исследуемой группы преступлений – контрабанды оружия и иных запрещенных к свободному обороту товаров (предметов) (ст. 226¹ УК РФ). Автор выстраивает четкую позицию относительно перспективы структуризации состава этого преступления с учетом поливариантности его объекта и предмета. Контрабанда оружия тесно связана с *террористической деятельностью*, совершением конкретных террористических актов, для осуществления которых необходимы значительные финансовые затраты, поставки оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ. Оружие террористам поставляют, в основном, контрабандным путем. Особую опасность представляют *боевые отравляющие вещества* и компоненты для их получения. В настоящее время огромное количество химического оружия (более 1000 тонн) скопилось в Сирии, нелегально привезенного в нее из разных стран. Рамками ст. 226¹ УК законодатель стремился охватить как можно больший перечень предметов контрабанды данного вида. Однако это не способствовало обоснованности, логичности изложения ее содержания, так как характер и степень общественной опасности контрабанды предметов, перечисленных в ст. 226¹ УК, существенно отличаются между собой. Ответственность установлена за незаконное перемещение через таможенную границу ТС в рамках ЕврАзЭС либо Государственную границу РФ с государствами – членами ТС в рамках ЕврАзЭС *семи* качественно различных групп предметов.

Анализ в диссертации данного вида контрабандных преступлений осуществлен отдельно – по группам предметов состава.

Во-первых, контрабанда оружия всех видов, радиоактивных и взрывчатых веществ, создающая угрозу для *общественной безопасности*.

Во-вторых, контрабанда стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей, незаконные действия с которыми подрывают *экономическую основу страны*. Они составляют наиболее многочисленную группу предметов этого вида контрабанды (ст. 226¹ УК). Именно за контрабанду этих товаров, как причиняющих наибольший материальный ущерб экономике страны, возбуждено наибольшее количество уголовных дел. Правительство РФ в постановлении от 13 сентября 2012 г. № 923 «Об утверждении перечня стратегически важных товаров и ресурсов для целей статьи 226¹ Уголовного кодекса Российской Федерации» конкретизировало перечень предметов, охватываемых этой статьей. В соответствии с этим нормативным актом предмет контрабанды составляют три группы товаров. *Первая* названа как *стратегически важные товары*, вторая – *стратегически важные ресурсы*, третья – *культурные ценности в крупном размере*. Поскольку две из названных групп предметов контрабанды олицетворяют сферу экономики,

предложено включить в УК РФ статью 200³ «Экономическая контрабанда», редакция которой представлена в диссертации.

Предложено культурные ценности исключить из текста диспозиции ч. 1 ст. 226¹ УК и предусмотреть в системе Особенной части УК специальную статью, регламентирующую ответственность за их контрабанду, с расширением предмета преступления за счет объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов России, археологических предметов (поддержали 75 % респондентов). Предложена редакция ст. 243³ УК («Контрабанда культурных ценностей или объектов культурного наследия»).

В-третьих, контрабанда птиц, животных, редких растений, взятых большинством государств мира под особую охрану, наносит необратимый вред *экологической безопасности* России. Предмет преступления в таких случаях явно не соответствует видовому и непосредственному объектам преступления, предусмотренного ст. 226¹ УК. Поэтому в диссертации обоснована целесообразность выделения из анализируемой статьи контрабанды особо ценных экземпляров птиц, животных и водных биологических ресурсов, в отношении которых действуют специальные международные и национальные ограничения в обращении и дополнения УК статьей 259¹ в предложенной автором редакции.

По предлагаемым автором законодательным новеллам получены следующие обобщенные результаты анкетирования. О необходимости внести коррективы в содержание ст.ст. 226¹, 234¹, 238¹, 242, 242¹ УК отметило 82 % соответствующих специалистов. Наиболее неудачным и объективно необоснованным 90 % опрошенных лиц считают состав преступления, сформулированный в ст. 226¹ УК РФ.

В *четвертом параграфе* проанализированы особенности уголовно-правовой характеристики наиболее опасного и распространенного вида рассматриваемых преступлений – контрабанды наркотических средств и психотропных веществ (ст. 229¹ УК). Автор расценивает борьбу с этим видом преступлений как одно из стратегических направлений уголовно-правового противодействия наркотизму и наркомании в России. Особая опасность рассматриваемого вида контрабанды заключается в тесном переплетении ее с терроризмом, поскольку основную финансовую «подпитку» террористические организации получают именно от мирового наркотрафика¹. Это положение особо подчеркнуто в Стратегии государственной антинаркотической политики Российской Федерации до 2020 года. В ней отмечено, что основным источником угрозы национальной безопасности для страны выступает деятельность транснациональных преступных группировок и организаций, специализирующихся на незаконном обороте наркотиков (поддерживают 95 % респондентов).

Соискателем отмечена несогласованность законодательства стран – участниц ТС в рамках ЕврАзЭС. Так, формулировка основного состава контрабанды наркотических средств, психотропных веществ, содержащаяся в ст. 228 УК Республики Беларусь, до сих пор включает деяния по перемещению наркотических средств через таможенную границу своего государства. Создание такого Союза и принятие правового соглашения между его членами

¹ Из доклада руководителя ФСКН РФ В. Иванова Президенту РФ В. Путину // Российская газета. 2013. 12 марта.

предполагает и согласованность санкций за соответствующие правонарушения. Максимальное наказание в УК РФ за особо квалифицированный состав контрабанды наркотиков предусмотрено в виде лишения свободы на срок от пятнадцати до двадцати лет либо пожизненного лишения свободы; в УК Республики Казахстан – лишения свободы на срок от пятнадцати до двадцати лет либо пожизненного лишения свободы с конфискацией имущества; в УК Республики Беларусь – лишения свободы на срок от семи до двенадцати лет с конфискацией имущества или без таковой.

Параграф пятый содержит характеристику признаков субъективной стороны и субъекта контрабандных преступлений. Здесь же представлена позиция соискателя относительно дискуссии по вопросу признания субъектом контрабанды юридического лица (поддерживают 65 %, не поддерживают 15 %, затрудняются ответить 20 % респондентов). При изучении механизма совершения контрабандных преступлений, уклонения от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, обращено внимание на то, что значительную часть этих преступлений совершают организованные формирования, преступные сообщества, в том числе юридические лица.

Третья глава «Конструирование квалифицированных составов контрабандных преступлений: законодательный прием дифференциации уголовной ответственности» состоит из двух параграфов и посвящена принципиальным, практически значимым проблемам – обеспечению оптимальности мер уголовного наказания за контрабанду.

В **первом параграфе** проанализированы квалифицированные составы контрабандных преступлений, предусмотренных ст.ст. 200¹, 200², 226¹, 229¹ УК. Градацию степени общественной опасности системы контрабандных преступлений и, соответственно, дифференциацию уголовной ответственности законодатель осуществляет посредством конструирования их квалифицированных составов. Анализ законодательных решений позволил сделать следующие выводы и сформулировать следующие перспективные подходы к дифференциации уголовной ответственности с учетом непосредственного объекта.

1. В статьях 226¹ и 229¹ УК различно сгруппированы обстоятельства, влияющие на градацию степени общественной опасности контрабанды оружия и контрабанды наркотиков. При этом *отправной точкой* законодательного подхода к дифференциации уголовной ответственности посредством построения квалифицированных составов этих преступлений являются *равные базовые санкции* ч. 1 ст. 226¹ и ч. 1 ст. 229¹ УК.

2. При равных базовых санкциях включение идентичных квалифицирующих признаков в указанные статьи повлекло несопоставимое различие пределов санкций для квалифицированных составов:

– применение насилия к лицу, осуществляющему пограничный или таможенный контроль, при совершении контрабанды оружия влечет максимальное наказание – десять лет лишения свободы, при совершении контрабанды наркотиков – двадцать лет или пожизненное лишение свободы;

– совершение организованной группой контрабанды оружия влечет максимальное наказание – двенадцать лет лишения свободы, контрабанды наркотиков – двадцать лет или пожизненное лишение свободы. Представляется, что

законодателю необходимо привести уголовно-правовые последствия данных преступлений в соответствии с характером и степенью их общественной опасности: контрабанда оружия не менее опасна, нежели контрабанда наркотиков.

3. Целесообразно дифференцировать тяжесть насилия в соответствии с установленными нормами права градацией степеней насилия, а также дополнить соответствующий квалифицированный состав признаком «угроза применения насилия», что позволит более объективно индивидуализировать наказание. Следует законодательно закрепить второго адресата применения физического или психического насилия при контрабанде оружия и наркотиков – близких сотрудников таможенных и пограничных органов (поддерживают 70 % респондентов).

4. Контрабанду оружия и иных особо опасных предметов, наркотических средств, а равно алкогольной продукции и (или) табачных изделий, совершенную должностным лицом с использованием своего должностного положения, следует квалифицировать по совокупности со злоупотреблением должностными полномочиями. Такой подход будет более соответствовать принципу справедливости, а также существующим правилам квалификации и обеспечит возможность реализации принципа индивидуализации наказания.

Второй параграф посвящен анализу деяний, примыкающих к преступлениям контрабандного характера (ст.ст. 228², 234¹, 238¹, 242, 242¹ УК). Автор относит к ним посягательства, объективная сторона которых включает деяния, связанные как с *внутренним оборотом* наркотиков, психотропных веществ, порнографических предметов, так и с *незаконным их перемещением* через Государственную или таможенную границу Российской Федерации. В диссертации подробно раскрыты содержание составов, критерии их разграничения с *учетом общности видового и специфики непосредственного объектов*. Выделение группы деяний, примыкающих к преступлениям контрабандного характера, обусловлено определенными изъянами в правотворческой деятельности. Прежде всего, существенные противоречивые положения связаны с неоднозначной трактовкой в статьях УК РФ термина «оборот». Следует отметить, что в Особой части Кодекса содержится восемь преступлений, применительно к которым законодатель употребляет термин «незаконный оборот» соответствующих товаров, материалов без четкой конкретизации границ этого оборота (в пределах страны или в межгосударственном масштабе). Тем самым законодатель ставит правоприменителя в затруднительное положение при квалификации совершенных преступлений. Выделены три вариации конструирования составов преступлений, связанных с незаконным оборотом.

Особое внимание уделено анализу содержания ст. 242¹ УК, которая регламентирует ответственность за изготовление, приобретение, хранение и *(или) перемещение через границу Российской Федерации* в целях распространения материалов или предметов с порнографическими изображениями несовершеннолетних. Таким образом, в традиционный состав нарушения установленных в государстве правил производства, обращения предметов, необоснованно включены *контрабандные действия*. Представленная в законе конструкция состава рассматриваемых преступлений предполагает *два непосредственных объекта*. *Первый* непосредственный объект представляет собой охраняемые законом ин-

тересы общественной нравственности. Однако нельзя не учитывать и то, что помимо причинения вреда общественной нравственности в определенной области, контрабандисты, кроме того, нарушают *интересы в сфере общественной и государственной безопасности*, а также правила пересечения Государственной границы РФ, незаконно ввозя или вывозя порнографические предметы. Следовательно, *второй* непосредственный объект составляют эти интересы, представляющиеся не менее важными. В связи с этим предложено включить в систему контрабандных преступлений *контрабанду порнографических материалов или предметов*, предусмотрев ее в ст. 242³ в разработанной соискателем редакции (поддерживают 75 % респондентов).

В третьем параграфе осуществлен анализ состава уклонения от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, проблемы конструирования квалифицированных составов: позитивные и спорные новеллы. В условиях функционирования ЕврАзЭС основные понятия: ввозная и вывозная таможенная пошлина, налог на добавленную стоимость, акцизы, таможенные сборы – получили определенную специфику в своей реализации. Формирование ЕврАзЭС предусматривает создание единой таможенной территории, в пределах которой не применяются таможенные пошлины и ограничения экономического характера, за исключением специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер.

Федеральным законом от 07.12. 2011 № 420-ФЗ ст. 194 УК РФ была дополнена двумя частями. Законодатель в целях более детальной дифференциации ответственности за данный вид преступления предусмотрел пять квалифицирующих признаков: совершение группой лиц по предварительному сговору; совершение в особо крупном размере; совершение должностным лицом с использованием своего служебного положения; совершение с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный или пограничный контроль; совершение организованной группой. В диссертации отмечено, что силовое воздействие на представителей пограничной или таможенной службы возможно только при незаконном перемещении товаров через таможенную или государственную границу. Уклонение от уплаты налога или акциза в его классическом понимании путем насилия над пограничником или таможенником звучит, как минимум, парадоксально (поддерживают 85 % респондентов). В редакцию ст. 194 УК предложено внести соответствующие коррективы.

Четвертая глава «Криминологические и социально-экономические предпосылки оптимизации правового обеспечения предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей» состоит из трех параграфов. В них рассмотрены правовые основы противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей с учетом положений Федерального закона от 23 июня 2016 г. № 192-ФЗ, утвердившего основы системы профилактики правонарушений в России. Профилактика определена как комплекс социальных, экономических, правовых, организационно-управленческих и других мер, направленных на выявление причин и условий и обстоятельств, способствующих совершению правонарушений, а также оказание воспитательного воздействия на лиц в целях недопущения совершения правонарушений или антиобщественного поведения.

В *первом параграфе* подвергнуты анализу количественные и качественные показатели общественной опасности контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей и факторы, способствующие их совершению. Контрабандным перемещениям тех либо иных товаров свойственен один общий признак – незаконное перемещение названных предметов через государственную или таможенную границу. Этот признак придает *особый оттенок общественной опасности рассматриваемого вида преступлений* как посягающих на территориальную неприкосновенность государства. Структура характеристики общественной опасности контрабандных преступлений в диссертации представлена системно, с учетом их предметов, а соответственно, и объектов преступления:

1. В Стратегии национальной безопасности Российской Федерации и в «Стратегии государственной антинаркотической политики Российской Федерации до 2020 года» отмечено, что основным источником угрозы национальной безопасности для страны являются *контрабанда* огнестрельного оружия, боеприпасов, а также деятельность транснациональных преступных группировок и организаций, специализирующихся на *контрабанде наркотиков*, так как более 50 % их поступают в страну контрабандным путем.

2. Обострена ситуация *в сфере противодействия контрабанде стратегически важных товаров и ресурсов*, а также продукции, подлежащей замещению в области импортных поставок, в условиях действия санкций в отношении России и принятых соответствующих ответных мер.

3. Обострена ситуация с контрабандой следующей группы стратегически важных товаров – *спиртных напитков и табачных изделий*, что обусловило введение ст. 200² УК РФ.

4. *Контрабанда ценных животных* в настоящее время является одним из направлений транснациональной организованной преступности, занимающей четвертое место в списке самых доходных после наркобизнеса, изготовления фальшивых денег и работ торговли.

5. Вызывает тревогу складывающаяся ситуация *в нравственной сфере*, поэтому необходимы меры по пресечению незаконного обращения порнографических изданий.

В работе выделены и проанализированы основные факторы, способствующие совершению преступлений в сфере таможенных отношений. Прежде всего – это экономические факторы, связанные с тем, что с начала 2013 года экономика РФ в целом скатилась в стагнацию. Негативную роль в этом играет тенденция к снижению, а в определенных случаях – к обнулению таможенных платежей. Подобная политика государства *чревата усилением демпинговой интервенции* – это *мина замедленного действия для российской экономики* (с чем согласны 75 % респондентов).

Осложнению криминальной ситуации в сфере противодействия контрабанде наркотиков способствует и недостаточно стабильная и обоснованная правоприменительная практика (поддерживают 60 % респондентов). Вызывает определенные вопросы практика назначения наказания осужденным по ст. 226¹ УК (контрабанда оружия и иных предметов).

Важнейшим негативным фактором, способствующим контрабандным преступлениям, в Стратегии национальной безопасности Российской Федерации названа *коррупция*, которая обретает характер массового явления.

Во **втором параграфе** проанализированы подходы к оптимизации законодательного регулирования таможенного дела как предпосылке эффективности предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей, которому характерны два серьезнейших процесса. *Первый процесс* связан с тенденциями интеграции экономики страны, в широком ее смысле, с мировой экономикой, т.е. масштабной организационной деятельностью. *Второй процесс* порожден необходимостью создания комплекса правовых норм, по-новому регламентирующих порядок таможенных отношений на международном уровне. Он заключается в правовом оформлении интеграции экономики России с мировой экономикой, организации и правового регулирования таможенного дела в стране (нас интересует более всего таможенное и уголовно-правовое регулирование).

Сопоставление этих двух процессов в части хронологии и их содержания позволяет сделать вывод, что протекали они вопреки логике, как бы параллельно, без достаточно четкой взаимной согласованности. Концепция, заложенная в Федеральном законе «О таможенном регулировании в Российской Федерации», недостаточно выдержана. Внешнеэкономические отношения России, связанные с перемещением товаров через таможенную границу ЕврАзЭС, регулируются, прежде всего, таможенным законодательством ТС и законодательством России о таможенном деле. Принятый «в спешке» Таможенный кодекс ТС изначально уже был несовершенен. Академик Т. Хабриева отмечает, что в правовую систему России включается все большее число норм ТС, ЕврАзЭС, ВТО, других международных организаций. Акты таких интеграционных объединений часто вступают в конкуренцию с российскими нормативными правовыми актами. Недаром сразу же после принятия ТК ТС было принято решение о создании межправительственной группы по его корректированию. К началу 2013 года членами комиссии были согласованы 375 поправок.

В **третьем параграфе** особое внимание уделено ведомственному правовому регулированию предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей. Отмечено, что система уголовно-правовых норм, касающихся конкретной формы преступности, обуславливает и систему ведомственного правового регулирования борьбы с нею. Ведомственное правовое регулирование предупреждения преступлений в исследуемой сфере осуществляется в соответствии с характером общественной опасности соответствующих групп контрабандных посягательств.

Юридической основой для сотрудничества в рамках ШОС по предупреждению контрабандного ввоза и вывоза наркотиков является Соглашение о сотрудничестве в борьбе с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ и их прекурсоров от 17 июня 2004 года. Предупреждению контрабанды алкогольной продукции будет служить постановление Правительства РФ от 28 сентября 2015 г. № 1027.

Пятая глава «Предупреждение контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей: организационно-тактические аспекты» состоит из двух параграфов.

В *первом параграфе* рассмотрены проблемы организационного обеспечения предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей. *Организация* предупреждения контрабандных преступлений в силу поливариантности объектов этих посягательств и сопряженности с внешнеэкономическими и внешнеполитическими отношениями, а также потенциальной опасности нарушения Государственной и/или таможенной границы России требует построения четкой иерархии государственных органов, осуществляющих функции субъектов предупредительной деятельности. Выделены три уровня субъектов предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей. *Первый уровень* представлен органами общей компетенции, т.е. представительными органами РФ и субъектов РФ, издающими законы, которые составляют правовую базу предупреждения исследуемых преступлений. Особое место в этой системе занимает Президент России, утверждающий принимаемые Государственной Думой законы, а также издающий указы, в которых определяются стратегические направления борьбы с преступностью. *Второй уровень* субъектов предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей составляют федеральные органы, компетенция которых включает широкий круг вопросов, но среди них важное место занимает организация борьбы с преступностью в той либо иной сфере. *Третий уровень* представляют субъекты предупреждения преступлений в сфере обеспечения общественной и экономической безопасности, здоровья населения и нравственности, а также экологической безопасности. Специальное предупреждение исследуемых преступлений составляет основную функциональную обязанность этих субъектов. Только создание научно-обоснованной «организационной платформы» обеспечит единый и эффективный подход к противодействию преступности.

Особая роль принадлежит организационным мерам, которые связаны с определением круга субъектов, призванных разрешать проблему противодействия криминальному поведению в сфере экономики, незаконного оборота оружия, наркобизнеса, порнографических изделий и др. С помощью этих мер можно сформировать модель государственного органа, элементы которой будут подчинены целям и задачам борьбы с преступностью. В структуре такого правоохранительного органа должны быть выделены организационные звенья, обеспечивающие осуществление закрепленных за данным государственным органом функций. Формирование целей и задач государственного органа, предназначенного для борьбы с преступностью, предполагает: а) создание условий для осуществления информационной и аналитической работы и формирования по ее результатам банков данных (автоматизированных информационно-поисковых систем), б) планирование (программирование) деятельности, в) взаимодействие с государственными и негосударственными структурами в соответствующей области.

Во *втором параграфе* акцентировано внимание на основных направлениях оптимизации тактики предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей. По уровню воздействия пре-

дупредительные меры в литературе и практике принято разделять на общесоциальные и специально-криминологические. Общесоциальное предупреждение составляет комплекс социальных, экономических, правовых, организационно-управленческих мер. Они направлены в первую очередь на повышение материального уровня жизни населения, стабилизацию, снижение социальной напряженности в обществе, улучшение воспитательной работы. Такой характер предупредительных мер предопределяет их важность и для решения *проблем предупреждения контрабандных преступлений*. Деление предупредительной деятельности на общесоциальные и специально-криминологические предупреждения носит в определенной степени условный характер. Предупреждение преступлений во многом зависит от проводимых в стране социально-экономических, политических и других преобразований. В диссертации рассмотрены основные направления осуществления комплекса предупредительных мер.

В работе особо подчеркнуто, что наличие таможенных границ России со странами ЕврАзЭС *не должно означать ослабление охраны ее государственных границ* (согласны 40 % респондентов). Предупреждению и своевременному раскрытию фактов контрабанды способствует надлежащее техническое оборудование зданий, помещений и сооружений для организации таможенного контроля, создание интегрированной информационной системы внешней торговли.

Необходимо подчеркнуть, что в целях предупреждения незаконного перемещения через таможенную границу Таможенного союза (контрабанду) наличных денежных средств и (или) денежных инструментов законодатель установил строгую административно – правовую ответственность физических лиц. Административная ответственность наступает в случае, если отсутствуют признаки уголовно наказуемого деяния.

Предупреждению уклонения от уплаты таможенных платежей посвящен Федеральный закон № 463-ФЗ от 30 декабря 2015 года, который установил порядок внесения денежного залога и банковских гарантий уплаты таможенных пошлин. Таможенные органы оформляют таможенную расписку о получении денежного залога в письменном виде, о чем не позднее двух рабочих дней информируют лицо, внесшее залог. Денежный залог может быть зачтен для уплаты таможенных платежей на основании распоряжения лица, внесшего этот денежный залог.

В **заключении** представлены основные выводы и предложения, сформулированные в процессе диссертационного исследования.

В **приложении** приведены образцы анкеты, листы интервьюирования, использованные в процессе подготовки диссертации, и обобщенные результаты исследования.

Основные научные результаты диссертации опубликованы в следующих работах автора:

Монографии и учебные пособия:

1. Скачко А.В. Уголовно-правовая политика России в сфере противодействия контрабандным преступлениям в современных условиях : монография. – М. : Юрлитинформ, 2015. – 212 с. (13,5 п.л.).

2. Скачко А.В. Предупреждение контрабандных преступлений в России: актуальные направления оптимизации в современных условиях : монография. – М. : Юрлитинформ, 2016. – 214 с. (13,5 п.л.).

3. Скачко А.В. Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей: концептуальные подходы к регламентации ответственности и предупреждению в законодательстве современной России : монография. – М. : Юрлитинформ, 2016. – 311 с. (19,5 п.л.).

4. Скачко А.В. Организационно-тактические аспекты уголовной политики предупреждения контрабандных преступлений и уклонения от уплаты таможенных платежей в современной России : учебное пособие. – Краснодар : Изд. Кубанского социально-экономического института, 2016. – 40 с. (2,6 п.л.).

5. Скачко А.В. Формирование уголовно-правовой политики противодействия контрабандным преступлениям и уклонению от уплаты таможенных платежей: сравнительно-правовой анализ : учебное пособие. – Краснодар : Изд. Кубанского социально-экономического института, 2016. – 60 с. (3,8 п.л.).

6. Скачко А.В. Уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК): современные подходы к регламентации уголовной ответственности : лекция. – Краснодар : Изд. Кубанского социально-экономического института, 2016. – 26 с. (1,7 п.л.).

7. Сапрунов А.Г., Скачко А.В. Особенности первоначального этапа расследования вымогательства, совершенного организованной преступной группой : монография. – Краснодар : Изд. Краснодарского университета МВД России. – 2011. – 183 с. (10,7/1,1 п.л.).

***Научные статьи, опубликованные в изданиях,
рекомендованных Минобрнауки России:***

8. Скачко А.В. Правовая модель противодействия контрабанде в странах с буддийской системой права (опыт Китайской Народной Республики) // Российский следователь. – 2013. – № 18. – С. 45–48 (0,4 п.л.).

9. Прохоров Л.А., Скачко А.В. Правовые модели противодействия контрабанде: опыт зарубежного законодательства // Общество и право. – 2013. – № 2. – С. 69–77 (0,5/0,4 п.л.).

10. Скачко А.В. Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, в интерпретации действующей ст. 194 УК РФ: бесспорно позитивные и спорные новеллы // Российский следователь. – 2013. – № 20. – С. 22–25 (0,4 п.л.).

11. Скачко А.В. Членство в таможенном союзе и в ВТО: обеспечение государственных национальных интересов, расстановка приоритетов // Российский следователь. – 2014. – № 1. – С. 46–49 (0,4 п.л.).

12. Скачко А.В., Максимов А.М. Конвенция о международной торговле видами дикой фауны и флоры, находящимися под угрозой исчезновения (1973 г.): реализация ее положений в отечественном уголовном праве // Международное уголовное право и международная юстиция. – 2014. – № 1. – С. 7–11 (0,3/0,2 п.л.).

13. Скачко А.В. Регламентация ответственности за контрабандные преступления законодательством Республики Беларусь: тенденции, обусловленные членством в Таможенном союзе // Теория и практика общественного развития. – 2015. – № 8. – С. 104–106 (0,6 п.л.).

14. Скачко А.В. Система контрабандных преступлений в Уголовном кодексе Республики Казахстан 2015 года: новые подходы к регламентации уголовной ответственности // Общество и право. – 2015. – № 4. – С. 116–121 (0,7 п.л.)

15. Скачко А.В. Современные реалии противодействия контрабандному поступлению наркотиков, их соответствие направлениям стратегии государственной антинаркотической политики Российской Федерации до 2020 года // Российский следователь. – 2016. – № 1. – С. 52–55 (0,4 п.л.).

16. Прохорова М.Л., Скачко А.В. Контрабанда в законодательстве Республики Казахстан: новые подходы к регламентации уголовной ответственности в условиях членства в Таможенном союзе // Международное уголовное право и международная юстиция. – 2016. – № 2. – С. 28–31 (0,3/0,2 п.л.).

17. Скачко А.В. Регламентация режима оборота оружия – важнейшая предпосылка предупреждения его контрабандного перемещения через границу Российской Федерации в условиях Таможенного союза // Теория и практика общественного развития. – 2016. – № 1. – С. 60–64 (0,6 п.л.).

18. Скачко А.В. Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200² УК РФ): возрождение понятия «товарной» контрабанды или реакция на санкции стран Европейского союза // Библиотека криминалиста. Научный журнал. – 2016. – № 3 (26). – С. 38–42 (0,3 п.л.).

19. Скачко А.В. Деяния, примыкающие к преступлениям контрабандного характера: критерии отграничения с учетом общности видового и специфики непосредственного объекта (ст. 228², 234¹, 238¹, 242, 242¹ УК РФ) // Российский следователь. – 2016. – № 2. – С. 28–31 (0,4 п.л.).

20. Скачко А.В. Ответственность за таможенные преступления, совершенные с применением насилия к лицу, осуществляющему пограничный или таможенный контроль: проблемы дифференциации // Общество: политика, экономика, право. – 2016. – № 2. – С. 118–121 (0,5 п.л.).

21. Скачко А.В. Совет Безопасности РФ об актуальных проблемах современной криминальной ситуации в сфере противодействия контрабандным преступлениям // Библиотека уголовного права и криминологии. – 2016. – № 3. С. 85–93 (0, 5 п.л.).

22. Скачко А.В. Уголовная политика в сфере противодействия таможенным преступлениям в условиях присоединения России к Всемирной торговой организации (ВТО): детерминистические факторы // Общество и право. – 2016. – № 2. – С. 160–164 (0, 3 п.л.).

23. Скачко А.В. Совершение контрабанды должностным лицом с использованием своего служебного положения (п. «а» ч. 2 ст. 226.1 и п. «б» ст. 229.1 УК РФ): вопросы квалификации в аспекте конкуренции общей и специальной нормы // Гуманитарные, социально-экономические и общественные науки. – 2017. – № 6–7. – URL: <http://www.science.ru> (0,3 п.л.).

Научные статьи, опубликованные в иных изданиях:

24. Прохоров Л.А., Скачко А.В. Таможенное дело в России: современные направления организации внешней торговли и проблемы их правового регулирования // Современные проблемы уголовной политики: материалы III Международной научно-практической конференции (Краснодарский университет МВД России, 28 сентября 2012 г.). – Т. I. – Краснодар, 2012. – С. 176–184 (0,5/0,4 п.л.).

25. Скачко А.В. Трансформация законодательных подходов к конструированию составов контрабанды наркотических средств и психотропных веществ // Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов : материалы Международной научно-практической конференции (Кубанский социально-экономический институт, 20 мая 2012 г.). – Краснодар, 2012. – С. 55–60 (0,3 п.л.).

26. Прохоров Л.А., Скачко А.В. Таможенное дело в России: проблемы правового регулирования // Россия в меняющемся мире: вызовы и возможности. Таможенные чтения – 2012 : Всероссийская научно-практическая конференция с международным участием (г. Санкт-Петербург, 20–21 ноября 2012 г.). – Т. 3: Актуальные проблемы управления социально-экономическими процессами : сборник материалов. – СПб., 2012. – С. 50–56 (0,4/0,3 п.л.).

27. Скачко А.В. Правовое регулирование ответственности за уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ) // Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов : материалы Международной научно-практической конференции (Кубанский социально-экономический институт, 20 мая 2013 г.). – Краснодар, 2013. – С. 206–220 (0,9 п.л.).

28. Актуальные проблемы современной криминальной ситуации в Российской Федерации. Уголовный кодекс нуждается в совершенствовании – предложения по изменению и дополнению УК РФ, внесенные в Государственную Думу РФ / Л.А. Прохоров, М.Л. Прохорова, К.В. Вишневецкий, Э.М. Бешукова, А.М. Максимов, А.В. Скачко // Научный вестник Южного федерального округа. – 2013. – № 4 (28). – С. 47–59 (1,4/0,3 п.л.).

29. Скачко А.В. Процессы декриминализации и криминализации контрабанды в УК РФ: целесообразны ли подобные законодательные новеллы // Уголовно-правовые, уголовно-процессуальные и криминалистические вопросы борьбы с преступностью : материалы Международной научно-практической конференции (Кубанский государственный аграрный университет, 11 апреля 2014 г.). – Краснодар, 2015. – С. 117–121 (0,3 п.л.).

30. Скачко А.В. Новые подходы к регламентации ответственности за контрабандные преступления в законодательстве Республики Беларусь // Научный вестник Южного федерального округа. – 2015. – № 1 (31). – С. 47–53 (0,8 п.л.).

31. Прохоров Л.А., Скачко А.В. Уголовно-правовое воздействие в сфере противостояния таможенным преступлениям в условиях интеграции экономики России с мировой экономикой // Уголовно-правовое воздействие: проблемы понимания и реализации: материалы Международной научно-практической

конференции (Саратовская государственная юридическая академия, 29–30 сентября 2014 г.) // Право. Законодательство. Личность. – Саратов, 2015. – № 1. – С. 208–211 (0,4/0,3 п.л.)

32. Скачко А.В. Дифференциация уголовной ответственности за уклонение от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК) как направление уголовно-правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности // Современные проблемы уголовной политики : материалы VI Международной научно-практической конференции (Краснодарский университет МВД России, 25 сентября 2015 г.). – Т. 2. – Краснодар, 2015. – С. 214–219 (0,35 п.л.).

33. Скачко А.В. Правовые модели противодействия контрабандным преступлениям в уголовном законодательстве стран романо-германской и англосаксонской систем права: компаративистский анализ // Научный вестник Южного федерального округа. – 2015. – № 2. – С. 69–77 (1,0 п.л.).

34. Скачко А.В. Контрабанда оружия, радиоактивных материалов и иных запрещенных к свободному обороту товаров: перспектива структуризации с учетом поливариантности объекта и предмета (ст. 2261 УК) // Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов : материалы IV Международной научно-практической конференции (Кубанский социально-экономический институт, 15 апреля 2015 г.). – Ч. 2. – Краснодар, 2016. – С. 116–127 (0,6 п.л.).

35. Скачко А.В. Контрабандные преступления: классический подход к аккумуляции норм, регламентирующих ответственность за их совершение, в Уложении о наказаниях уголовных и исправительных 1845 г. // Уложение о наказаниях уголовных и исправительных 1845 года: концептуальные основы и историческое значение (к 170-летию со дня принятия) : материалы Международной научно-практической конференции (г. Геленджик, 2–3 октября 2015 г.). – Краснодар, 2016. – С. 269–275 (0,4 п.л.).

36. Скачко А.В. Противодействие таможенным преступлениям: проблемы, осложненные участием России в Таможенном союзе и присоединением к Всемирной торговой организации // Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов : материалы V Международной научно-практической конференции (Кубанский социально-экономический институт, 15 апреля 2016 г.). – Ч. 1. – Краснодар, 2016. – С. 19–26 (0,5 п.л.).

37. Скачко А.В. Новый подход к правовому обеспечению предупреждения контрабандных преступлений в современных условиях // Уголовная политика в сфере обеспечения безопасности здоровья населения, общественной нравственности и иных социально-значимых интересов : материалы V Международной научно-практической конференции (Кубанский социально-экономический институт, 15 апреля 2016 г.). – Ч. 2. – Краснодар, 2016. – С. 30–35 (0,5 п.л.).

Подписано в печать 28.07.2017. Печ. л. 2,5.
Тираж 120 экз. Заказ 610.

Краснодарский университет МВД России.
350005 Краснодар, ул. Ярославская, 128