

НИЖНЕГОРОДСКАЯ АКАДЕМИЯ МВД РОССИИ

**ЭКОНОМИКО-ПРАВОВЫЕ ПРОБЛЕМЫ
ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
БЕЗОПАСНОСТИ СОВРЕМЕННОЙ РОССИИ**

*Материалы Международной
научно-практической конференции*



СОДЕРЖАНИЕ

Министерство внутренних дел Российской Федерации

Нижегородская академия

финансовой устойчивости предприятий оборонно-промышленного комплекса 6

Литвин А.В. Влияние глобализации на экономическую безопасность России 15

Борисов И.В. Правоохранительные органы и правоохранительный комплекс в контексте обеспечения экономической безопасности 30

ЭКОНОМИКО-ПРАВОВЫЕ ПРОБЛЕМЫ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ СОВРЕМЕННОЙ РОССИИ

Бутиченко В.Н. Основные подходы к обеспечению экономической и информационной безопасности современной организации 43

Материалы Международной научно-практической конференции

Люксина Г.В. Надлежащее материальное стимулирование как фактор эффективности труда осужденных 53

Жук И.О. Обязательства подлежащие доказыванию по уголовным делам, связанным с незаконным предпринимательством-подделкой-изменой 59

Кохан Е.А. Стратегические риски в приоритетном национальном проекте «Доступное и комфортное жилье» 70

Калашников О.Д. Актуальные проблемы предупреждения фальшивомонетничества на современном этапе 85

Киртев Н.В. Потенциал экономического роста в России в контексте обеспечения экономической безопасности 92

Нижний Новгород 2012

ББК 65.9(2)-98+67

Э 40

Э40 Экономико-правовые проблемы обеспечения экономической безопасности современной России / Под ред. В.С. Чеботарева. – Н. Новгород: Нижегородская академия МВД России, 2012. – 293 с.

В сборнике публикуются материалы Международной научно-практической конференции «Экономико-правовые проблемы обеспечения экономической безопасности современной России», проходившей в Нижнем Новгороде 25–26 ноября 2011 года.

Печатается по решению редакционно-издательского совета
Нижегородской академии МВД России

© Нижегородская академия МВД России, 2012

СОДЕРЖАНИЕ

Аксенов К.В. Развитие методического аппарата оценки финансовой устойчивости предприятий оборонно-промышленного комплекса.....	6
Аникин А.В. Влияние глобализации на экономическую безопасность России.....	15
Артемов И.Ю. Некоторые аспекты расследования преступлений в бюджетной сфере.....	20
Берзинь О.А. Роль таможенного регулирования в обеспечении экономической безопасности России.....	29
Буров Е.Н. Актуальные проблемы формирования международных военно-экономических отношений России на современном этапе.....	39
Бутченко В.Н. Основные подходы к обеспечению экономической и информационной безопасности современной организации.....	43
Жижина И.В. Надлежащее материальное стимулирование как фактор эффективности труда осужденных.....	53
Жук И.О. Обстоятельства, подлежащие доказыванию по уголовным делам, связанным с незаконным предпринимательством.....	59
Ионов В.А. Стратегические риски в приоритетном национальном проекте «Доступное и комфортное жилье».....	70
Калашников О.Д. Актуальные проблемы предупреждения фальшивомонетничества на современном этапе.....	85
Киреев Н.В. Перспективы экономического роста в России в аспекте обеспечения ее экономической безопасности. 92	

*Берзинь Ольга Александровна –
доктор юридических наук, доцент,
заместитель декана, профессор кафедры
уголовного права и уголовного процесса
факультета права Нижегородского филиала
Национального исследовательского
университета «Высшая школа экономики»*

Роль таможенного регулирования в обеспечении экономической безопасности России

Таможенное регулирование сегодня выступает средством обеспечения экономической безопасности России. Именно таможенное регулирование позволяет реализовывать таможенную политику, позволяющую обеспечивать не только наполнение федерального бюджета, но и защищать национальных производителей за счет поддержания на внутреннем рынке высоких цен на импортные товары, и использования ими недорогого сырья и энергоресурсов.

Основу таможенного регулирования составляет совокупность правовых норм, закрепленных в таможенном законодательстве РФ. В этой связи следует отметить, что «значение и место правовых мер в обеспечении экономической безопасности трудно переоценить, так как от их выработки, принятия, а в дальнейшем и применения зависят не только легитимность различных форм и методов обеспечения экономической безопасности, но и содержание, а также организация данной деятельности и, в конечном итоге, ее результативность»¹.

Несмотря на то, что таможенное законодательство в нашей стране с середины 2010 года претерпело существенные изменения в связи с образованием Евразийского Экономического Союза и вступлением в силу Таможенного кодекса Таможенного союза (далее – ТК ТС)², обеспечение экономической безопасности по-

¹Петросян Г.Г. Приоритетные направления государственной политики РФ по обеспечению экономической безопасности в современных условиях // Общество и право. – 2009. – № 3.

²Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕвразЭС на уровне глав государств от 27 ноября 2009 года № 17).

прежнему остается в числе приоритетных направлений таможенного регулирования. Так, в качестве одной из целей Федерального закона «О таможенном регулировании» обозначена цель «обеспечение экономической безопасности Российской Федерации при осуществлении внешней торговли товарами»¹.

Сложившаяся практика свидетельствует о том, что одним из аспектов обеспечения экономической безопасности в таможенной сфере является противодействие незаконному перемещению товаров через таможенную границу, которые в зависимости от степени их общественной опасности традиционно подразделяются на преступления и административные правонарушения. Начиная с момента своего принятия (1996 год), Уголовный кодекс РФ (далее – УК РФ) содержал пять составов преступлений, совершаемых в таможенной сфере, которые в науке и на практике получили название «таможенных преступлений»². К ним относились такие преступления, как: контрабанда (статья 188 УК РФ); незаконный экспорт технологий, научно-технической информации и услуг, сырья, материалов и оборудования, используемых при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (статья 189 УК РФ); невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран (статья 190 УК РФ); невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (статья 193 УК РФ); уклонение от уплаты таможенных платежей (статья 194 УК РФ).

В конце 2011 года в УК РФ были внесены многочисленные изменения, и одно из них коснулось такого вида преступлений, как контрабанда³. Соответствующим законом статья 188 УК РФ

была исключена. Означает ли это, что борьба с контрабандой успешно завершена и она ликвидирована как потенциальная угроза нашему обществу и государству? Думаю, что вряд ли можно положительно ответить на этот вопрос. Хотя такой вывод напрашивается сам собой в силу использования на протяжении нескольких десятилетий слова «борьба» применительно к этому виду преступления. Ведь в русском языке слово «бороться» означает «нападая, стараться осилить в единоборстве; сражаться или сопротивляться, стремясь победить; стремиться уничтожить (прекратить существование кого-, чего-нибудь, истребить), искоренить; добиваться чего-нибудь, преодолевая препятствия, трудности; ощущениях, стремлениях: вступать в противоречия, столкновения»⁴. Соответственно результатом борьбы может быть либо победа, либо поражение. В этом случае чаще всего слово «борьба» на прямую ассоциируется с уничтожением преступности, т. е. с ее полной ликвидацией⁵.

Законодатель также, видимо, не считает, что контрабанда как явление ликвидирована, потому что вместо одной статьи в УК РФ было включено две. Правда они касаются незаконного перемещения через границу не всех видов товаров, а только некоторых из них, в основном тех, ввоз которых в Россию находится под запретом. Это статья 229¹ УК РФ, устанавливающая уголовную ответственность за контрабанду наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ, и статья 226¹ УК РФ, устанавливающая ответственность за контрабанду сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источ-

¹ Статья 1 Федерального закона от 27 ноября 2010 года № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (в ред. от 11 июля 2011 года).

² Уголовный кодекс Российской Федерации. С комментарием Б.В. Волженкина и предметно-постатейным указателем. – СПб., 1996. – С. 213–214; Иванова С.Ю. Уголовно-правовое обеспечение деятельности таможенных органов России: Дис... канд. юрид. наук. – Ульяновск, 1999.

³ См.: Федеральный закон от 7 декабря 2011 года № 420-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в Уголовный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» // Российская газета. – 2011. – 12 декабря.

⁴ Ожегов С.И. Толковый словарь русского языка: 80 000 слов и фразеологических выражений / С.И. Ожегова, Н.Ю. Шведова. – 4-е изд., доп. – М., 1999. – С. 57, 834.

⁵ В нашей стране лозунг «ликвидация преступности» был сформулирован в 60-е годы XX века и просуществовал довольно длительное время, в частности, его можно встретить в директивных документах вплоть до начала 80-х годов.

ников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а равно стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей.

Если вспомнить содержание исключенной статьи 188, то становится очевидным, что две данные статьи вобрали в себя основные положения (с незначительными изменениями) ранее действовавшей части второй данной статьи. Утраченной стала часть первая, предусматривающая ответственность за перемещение в крупном размере через таможенную границу Российской Федерации товаров и иных предметов, совершенное помимо или с сокрытием от таможенного контроля, либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряженное с недекларированием или недостоверным декларированием¹.

Вместе с тем, анализ вновь введенных составов контрабанды показывает, что законодатель остался верен своей логике: нормы уголовного закона по-прежнему носят бланкетный характер, и определить их объективную сторону невозможно без обращения к таможенному законодательству. Рассмотрим подробнее, что же представляет собой контрабанда сегодня, в чем заключаются основные отличия в понимании ее сущности как противоправного явления.

Исходя из формулировок обозначенных статей, контрабандой теперь следует считать «незаконное перемещение через таможенную границу Таможенного союза в рамках ЕвразЭС либо Государственную границу Российской Федерации с государствами – членами Таможенного союза в рамках ЕвразЭС» тех предметов, которые обозначены в диспозициях этих двух статей. Уяснение сущности контрабанды возможно только через обращение к таможенному законодательству, в котором закреплены такие понятия, как «таможенная граница Таможенного союза» и «незаконное перемещение».

¹ УК РФ в редакции Федерального закона от 8 декабря 2003 года № 162-ФЗ.

Понятия «таможенная территория» и «таможенная граница» – ключевые в таможенном законодательстве, и в соответствии со статьей 2 ТК ТС таможенной границей таможенного союза (далее – таможенная граница) являются пределы таможенной территории таможенного союза¹. А таможенную территорию таможенного союза составляют территории Республики Беларусь, Казахстан и РФ. Кроме того, к таможенной территории таможенного союза относятся находящиеся за пределами территорий государств – членов таможенного союза искусственные острова, установки, сооружения и иные объекты, в отношении которых государства – члены таможенного союза обладают исключительной юрисдикцией.

Практика таможенного регулирования показывает, что по таможенной границе государства проходит рубеж между национальной и мировой экономикой. Таможенная граница устанавливает пространственные пределы суверенитета государства в таможенной сфере, территориальные пределы действия таможенного законодательства.

Таким образом, после образования таможенного союза перестали существовать самостоятельные таможенные границы в трех выше названных государствах – их заменила единая для всех государств таможенная граница таможенного союза. Режим таможенной границы между государствами – членами таможенного союза перестал действовать. Между тем между территориями данных государств остались Государственные границы, и, соответственно, в рамках таможенного союза контрабандой будет признаваться незаконное перемещение перечисленных в данных статьях предметов именно через Государственную границу РФ.

Государственной же границей признается линия и проходящая по ней вертикальная поверхность, определяющие пределы государственной территории (сушки, вод, недр и воздушного пространства) РФ, т. е. пространственный предел действия государственного суверенитета РФ².

¹ В соответствии с международными договорами государств – членов таможенного союза таможенной границей могут являться пределы отдельных территорий, находящихся на территориях государств – членов таможенного союза (часть 3 статьи 2 ТК ТС).

² Статья 1 Закона РФ от 1 апреля 1993 года № 4730-1 «О Государственной границе Российской Федерации» // Российская газета. – 1993. – 4 мая.

Следует отметить, что понятия таможенной и государственной границ не совпадают между собой. Основные различия между ними заключаются в следующем:

- государственная граница – это всегда реальная линия на местности, а таможенная граница – условная, виртуальная линия;
- государственная граница устанавливает область действия суверенитета государства в целом, а таможенная граница – только то, что относится к сфере экономического суверенитета государства;
- государственная граница служит для определения пространственных пределов действия всего государственного права, а таможенная граница очерчивает пределы действия исключительно таможенного законодательства.

Теперь рассмотрим понятие «незаконное перемещение товаров через таможенную границу». Оно закреплено в подпункте 19 пункта 1 статьи 4 ТК ТС и представляет собой «перемещение товаров через таможенную границу 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; с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение».

При этом перемещением товаров через таможенную границу следует считать либо ввоз товаров на таможенную территорию таможенного союза либо их вывоз с этой территории. Соответственно, ввоз товаров на таможенную территорию таможенного союза представляет собой «совершение действий, связанных с пересечением таможенной границы, в результате которых товары прибыли на таможенную территорию таможенного союза любым способом, включая пересылку в международных почтовых отправлениях, использование трубопроводного транспорта и линий электропередачи, до их выпуска таможенными органами», а вывозом следует считать «совершение действий, направленных на вывоз товаров с таможенной территории таможенного союза любым способом, включая пересылку в международных почтовых отправлениях, использование трубопроводного транспорта и линий электропередачи, до фактического пересечения таможенной границы».

Товаром при этом следует считать «любое движимое имущество, перемещаемое через таможенную границу, в том числе ноутбуки информации, валюта государств – членов таможенного союза, ценные бумаги и (или) валютные ценности, дорожные чеки, электрическая и иные виды энергии, а также иные перемещаемые вещи, приравненные к недвижимому имуществу».

Суммируя закрепленные в таможенном законодательстве понятия, еще раз попытаемся определить, что же такое контрабанда?

В самом обобщенном виде теперь контрабандой следует считать либо ввоз товаров¹ на таможенную территорию таможенного союза, либо их вывоз с данной территории, совершенные:

- 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.

При этом таможенное законодательство предписывает считать контрабандой и покушение на такое перемещение.

Если внимательно проанализировать содержание всех рассматриваемых норм, то налицо возникает следующая коллизия: если таможенная граница таможенного союза включает в себя внешние государственные границы трех государств (России, Беларуси и Казахстана), то правомерно ли закреплять в законодательстве одного из государств, в частности, России, уголовную ответственность за перемещение пусть даже и запрещенных товаров и предметов через их границы, на их территорию? Очевидно, что нет. Видимо, законодатель имел в виду ту часть таможенной границы таможенного союза, которая совпадает с Государственной границей РФ. И для этого ввел в диспозиции рассматриваемых статей альтернативный вид незаконного перемещения – перемещение через Государственную границу

¹ В данном случае слово «товары» используется нами в качестве условного обозначения,ключающего в себя все те предметы, которые перечислены в статьях 226¹ и 229¹ УК РФ.

Российской Федерации с государствами – членами Таможенного союза в рамках ЕвразЭС.

На наш взгляд, избежать возникшей коллизии можно было бы используя другие формулировки, например те, которые закреплены в Законе «О таможенном регулировании». Статья 5 данного Закона закрепляет понятия ввоза товаров в РФ и их вывоза из РФ. Так, в частности, ввоз товаров в РФ представляет собой «фактическое пересечение товарами Государственной границы Российской Федерации и (или) пределов территорий искусственных островов, установок и сооружений, над которыми Российской Федерации осуществляется юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права в результате которого товары прибыли из других государств – членов Таможенного союза или с территорий, не входящих в единую таможенную территорию Таможенного союза, на территорию Российской Федерации и (или) на территории искусственных островов, установок и сооружений, над которыми Российской Федерации осуществляется юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права, и все последующие действия с указанными товарами до их выпуска таможенными органами, когда такой выпуск предусмотрен таможенным законодательством Таможенного союза и (или) настоящим Федеральным законом». Соответственно, вывозом товаров из Российской Федерации следует считать «фактическое перемещение любым способом товаров за пределы территории Российской Федерации и территорий искусственных островов, установок и сооружений, над которыми Российской Федерации осуществляется юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права, в другие государства – члены Таможенного союза или на территории, не входящие в единую таможенную территорию Таможенного союза, а также совершение лицами действий, направленных на такое фактическое перемещение товаров до фактического пересечения товарами Государственной границы Российской Федерации или пределов территорий искусственных островов, установок и сооружений, над которыми Российской Федерации осуществляется юрисдикцию в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права».

Конечно, нельзя не признать данные формулировки слишком громоздкими и не очень удобными, но если говорить об их сути, то они более соответствуют сути контрабанды, так как они не позволяют распространять свое действие за пределы юрисдикции России.

Однако в данных формулировках содержатся некоторые нетыковки. В частности, в них речь идет не о таможенной границе Таможенного союза, а о Государственной границе Российской Федерации и ее пересечении. Но пересечение товарами Государственной границы не влечет за собой необходимости декларировать товар и предъявлять его таможенным органам, равно как и осуществлять таможенным органам таможенный контроль в отношении таких товаров. То есть проведение таможенных формальностей связано исключительно с перемещением товаров только через таможенную границу.

Кроме того, перемещение товаров между границами государств – членов таможенного союза также не требует соблюдения соответствующих таможенных формальностей, так как перемещение товаров внутри таможенного союза не требует их декларирования и соответствующего оформления.

Проведенный нами краткий анализ норм уголовного и таможенного законодательства позволяют сделать следующие выводы.

В настоящее время в Российской Федерации уголовная ответственность за контрабанду установлена только в отношении целого ряда запрещенных, либо ограниченных к обороту предметов:

- 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;
- сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ;
- радиационных источников;
- ядерных материалов;

- огнестрельного оружия или его основных частей;
- взрывных устройств;
- боеприпасов;
- оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения иной военной техники;
- стратегически важных товаров и ресурсов;
- культурных ценностей.

Перемещение всего остального не входит в данный перечень не может рассматриваться как контрабанда. Таким образом, контрабанда перестала быть экономическим преступлением.

Понятие контрабанды по-прежнему основывается на положениях таможенного законодательства. Однако при этом данные положения не позволяют в полной мере их применять в силу распространения их действия за пределы юрисдикции России.

Констатируя полученные результаты, с сожалением следует отметить, что таможенное регулирование сегодня не в полной мере отвечает требованию обеспечения экономической безопасности России, в части установления мер по противодействию незаконному перемещению на территорию России не только запрещенных к обороту товаров. Без этого реализуемая внешнеэкономическая политика вряд ли может быть эффективной. И в качестве одной из приоритетных задач в этой области нам видится более глубокое и тщательное исследование данной проблемы.

Научное издание

**Экономико-правовые проблемы
обеспечения экономической
безопасности современной России**

Материалы Международной научно-практической конференции

Редактор *Н.А. Далёкина*
Компьютерная верстка *Ю.В. Еробкиной*
Дизайн обложки *Е.А. Мухиной*

Подписано в печать 12.07.2012. Формат 60x84/16. Гарнитура Таймс.
Печать офсетная. Усл. печ. л. 16,9. Тираж 150 экз. Заказ

Редакционно-издательский отдел
Нижегородской академии МВД России

Отделение полиграфической и оперативной печати
Нижегородской академии МВД России

603144, Н. Новгород, Анкудиновское шоссе, 3