

- осмотр предметов (возможных орудий преступления, орудий, использовавшихся при расчленении трупа, одежды, обуви преступника и т.д.)
- допрос подозреваемого в совершении убийства;
- назначение необходимых судебных экспертиз.

Список использованных источников:

1. Александров, И. В. Расследование отдельных видов умышленных убийств: учебно-методическое пособие / И.В. Александров – Красноярск: Красноярский университет, 2004. – 28 с.
2. Курс криминалистики. В 3 т. Особенная часть. Т.1. Методики расследования насильственных и корыстно-насильственных преступлений / Под ред. В. Е. Корноухова. – М.: «Юрист», 2001. – 634 с.
3. Протопопов, А. Л. Расследование сексуальных убийств / А. Л. Протопопов. – СПб: Юридический центр «Пресс», 2001. – 224 с.

УДК 343.98

РАССЛЕДОВАНИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА: ПРОБЛЕМЫ И ПЕРСПЕКТИВЫ

© И.Г. Иванова

Сибирский федеральный университет

К преступлениям в сфере таможенного дела относятся преступления, которые связаны с перемещением товаров и транспортных средств через таможенную границу при осуществлении внешнеэкономической деятельности. Часть таких преступлений подследственна дознавателям таможенных органов Российской Федерации: уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица, совершенные, в том числе, группой лиц по предварительному сговору и в особо крупном размере (ч. 1 и 2 ст. 194 УК РФ), а также контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ч. 1 ст. 200.1 УК РФ), часть – следователям Следственного комитета Российской Федерации (ч. 3 и 4 ст. 194 УК РФ), следователям органов ФСБ России (с. 189, 226¹, 229¹ УК РФ), следователям органов внутренних дел Российской Федерации (ст. 193, 193¹, 229¹).

Совершение указанных преступлений в специфической внешнеэкономической сфере деятельности вызывает определенные трудности в их раскрытии и расследовании.

Во-первых, многообъектность преступлений и бланкетность составов влечет необходимость обращения к нормативным актам и руководящим документам, как в сфере таможенного регулирования, так и в других правовых сферах (административном, валютном, налоговом законодательстве). Имеющееся законодательство содержит пробелы, которые позволяют преступникам уходить от ответственности. К таким проблемным относится законодательная база, регулирующая деятельность агентов и органов валютного контроля.

Во-вторых, совершение таможенных преступлений нередко характеризуется сложным механизмом, включающим действия по подготовке, совершению и сокрытию следов преступления. Обязательным в механизме совершения таких преступлений является этап внешнеэкономической деятельности, где совершение преступления возможно на разных его стадиях: при заключении международных контрактов, на этапе декларирования, при перемещении товаров по территории Российской Федерации, при взаиморасчетах с контрагентами.

В большинстве случаев таможенные преступления выявляются в ходе таможенного оформления (таможенного контроля), то есть на завершающем этапе совершения преступления. Поэтому основная работа по выявлению и пресечению таких преступлений ложится на таможенные органы. Для установления механизма совершения таможенных преступлений требуется взаимодействие с правоохранительными органами иностранных государств, а также использование оперативных средств и методов таможен.

В-третьих, для сокрытия следов преступления преступники прибегают ко все более технологичным методам, включающим использование офшоров, криптовалюты, электронного документооборота. Это требует от следователей (дознавателей) привлечения специалистов уже на стадии проведения проверочных действий. Такие специалисты требуются для предварительного исследования документов: деклараций, накладных, инвойсов для установления в них признаков изменения первоначального содержания; для исследования перемещаемых товаров с целью определения их стоимости, установления их индивидуальных признаков или принадлежности к однородной группе товаров, соответствия техническому описанию в товаросопроводительных документах; для исследования документов в электронной форме. Специалисты также привлекаются к проведению проверочных и следственных действий, например, ревизий, осмотров складских помещений и территорий, принимают участие и консультируют следователей (дознавателей) по документам складского, бухгалтерского учета (в том числе в электронной форме), правильности их оформления.

В-четвертых, совершение преступлений организованными преступными сообществами, в том числе международными, обуславливает необходимость

направления запросов о правовой помощи в проведении расследования и уголовного преследования в правоохранительные таможенные и иные органы иностранных государств. Однако исполнение таких запросов зависит от наличия между взаимодействующими сторонами специальных межгосударственных договоров о взаимной правовой помощи, а также правовой регламентации сроков исполнения таких запросов. Стоит также отметить ненадлежащее взаимодействие и с международными правоохранительными организациями (службами Интерпола и т.п.) при проверке версий и получении доказательств по расследуемым уголовным делам.

В-пятых, при расследовании таможенных преступлений наблюдается разобщенность усилий правоохранительных и контролирующих органов, несвоевременные ответы на запросы следователей (дознавателей) из банков (кредитных организаций) и органов внешнеэкономической деятельности.

В-шестых, большинство уголовных дел в сфере таможенного дела возбуждается после проведения административного расследования правонарушений в области таможенного дела (нарушение таможенных правил). Такие административные производства нередко затягиваются, следствием чего является утрата потенциальных доказательств по уголовному делу. Сами административные материалы пересылаются из одной таможни в другую, например, из таможни, где проводилось электронное декларирование товаров, в таможню, которая выявила факт неуплаты таможенных платежей в ходе таможенного контроля после выпуска товаров. Административные материалы не рассматриваются в установленные сроки, следствием чего является истечение сроков давности привлечения к уголовной ответственности и вынесение постановления об отказе в возбуждении уголовного дела.

В-седьмых, при расследовании преступлений в сфере таможенного дела возникают проблемы с доказыванием фактов, прямо влияющих на квалификацию деяния, как преступления. Так, при расследовании незаконного экспорта из Российской Федерации или передачи технологий, которые могут быть использованы для создания оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ), необходимо установить факт передачи контролируемых товаров именно иностранной организации или ее представителю, доказать, что в отношении перемещаемых объектов должен быть установлен экспортный контроль. При расследовании уклонения от уплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ) представляет трудность установление факта инсценировки процедуры временного хранения товаров на СВХ (складе временного хранения) в ситуации, когда товары по документам уже выпущены для использования.

Положительной тенденцией в решении вышеуказанных проблем является совершенствование системы международного сотрудничества и принятие международных соглашений, содержащих общеобязательные правила поведения в сфере таможенного дела.

В настоящее время Российская Федерация заключила двусторонние договоры об оказании правовой помощи по гражданским, семейным и уголовным делам с более чем 30 странами, а также является участницей нескольких конвенций о правовой помощи, таких, как Европейская конвенция о взаимной правовой помощи по уголовным делам (ETS № 30) от 20.04.1959 года (для России вступила в силу 09.03.2000 года), Конвенция о правовой помощи и правовых отношениях по гражданским, семейным и уголовным делам от 22.01.1993 года, Соглашение о порядке разрешения споров, связанных с осуществлением хозяйственной деятельности от 20.03.1992 года.

Вместе с тем, не во всех, заключенных между Россией и другими странами договорах о взаимной правовой помощи, выделены преступления в сфере таможенных правоотношений. В качестве положительного примера можно привести договор «О взаимной правовой помощи по уголовным делам», заключенный между Российской Федерацией и Республикой Корея от 28.05.1999 года [3], где в ст. 1 отдельно оговорено оказание помощи по расследованию правонарушений в сфере налогообложения, таможенных пошлин, регулирования валютного обмена либо любых иных вопросов, связанных с государственными доходами [1, с. 13].

Важным международным документом, регулирующим вопросы международного сотрудничества в области борьбы с контрабандой наркотиков, является Конвенция о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений от 09.06.1977 года (для России вступила в силу 13.03.1995 года), которая регулирует вопросы взаимодействия таможенных служб различных стран в целях предотвращения, расследования и пресечения таможенных правонарушений. В ней оговорены вопросы обмена информацией между таможенными службами, помощи по запросу о наблюдении, расследовании [2, с. 18].

Получил свое законодательное оформление переход российских таможенных органов на электронный документооборот при назначении и производстве таможенных экспертиз. Так, для проведения таможенной экспертизы должностное лицо таможенного органа, назначившего таможенную экспертизу, с использованием информационно-программных средств Единой автоматизированной информационной системы таможенных органов (ИПС ЕАИС ТО) оформляет решение таможенного органа о назначении таможенной экспертизы в виде

электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью указанного должностного лица.

Решение в виде электронного документа направляется должностным лицом таможенного органа, назначившим таможенную экспертизу, с использованием ИПС ЕАИС ТО:

- в подразделение Центрального экспертно-криминалистического таможенного управления, проводящее таможенную экспертизу;

- декларанту, иному лицу, обладающему полномочиями в отношении товара, в автоматизированную подсистему «Личный кабинет» по сети «Интернет»;

- в таможенный орган в случае необходимости отбора проб и (или) образцов товаров, изъятия таможенных, транспортных (перевозочных), коммерческих и иных документов, средств идентификации таких документов и товаров для проведения таможенной экспертизы [5].

Продекларированное Федеральной таможенной службой России сокращение (ограничение) сроков производства таможенных экспертиз нашло свое выражение в новейшем законодательстве: согласно ст. 390 ТК ЕАЭС таможенная экспертиза проводится в срок, не превышающий 20 рабочих дней со дня принятия таможенным экспертом материалов и документов для проведения экспертизы; продление срока проведения таможенной экспертизы не может превышать четырех месяцев со дня принятия решения о продлении (п. 6 ст. 335 ФЗ № 289 «О таможенном регулировании в Российской Федерации» от 03.08.2018 года [5]).

Все указанные тенденции, направленные на сокращение сроков проведения таможенных экспертиз, автоматизацию назначения (вынесения решения) и производства таможенных экспертиз, не могут не оказать положительного влияния на процесс расследования таможенных преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов.

Для недопущения ошибок при производстве расследования преступлений в сфере таможенного дела необходимо неуклонное повышение квалификации сотрудников соответствующих правоохранительных органов, включающее проведение научных совещаний и конференций по вопросам таможенного, валютного, банковского, налогового, уголовно-процессуального права; сотрудничество следователей (дознавателей) и экспертов по вопросам современных экспертных возможностей, используемых при расследовании преступлений в сфере таможенного дела (вплоть до согласования формулировки вопросов с экспертом перед их внесением в постановление о назначении экспертизы).

Список использованных источников:

1. Исаева Л. М. Основы расследования преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов / Л. М. Исаева, А. Ю. Козловский. – СПб: Троицкий мост, 2015. – 368 с.
2. Кромова А. Я. Контрабанда наркотиков (статья 229¹ УК РФ): монография / А. Я. Кромова; под ред. С. М. Кочои. – М.: Проспект, 2014. – 136 с.
3. О взаимной правовой помощи по уголовным делам: Договор между Российской Федерацией и Республикой Корея от 28.05.1999 года // Бюллетень международных договоров. – 2002. – № 9. – С. 3-10.
4. О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации [Электронный ресурс]. : Федеральный закон от 03.08.2018 года № 289-ФЗ // Официальный интернет-портал правовой информации. – URL: <http://www.pravo.gov.ru>.
5. Об утверждении Порядка продления срока проведения таможенной экспертизы, Порядка уведомления декларанта или иного лица, обладающего полномочиями в отношении товаров, о продлении срока проведения таможенной экспертизы, Порядка приостановления сроков проведения таможенной экспертизы [Электронный ресурс]. : Приказ ФТС России от 07.02.2019 года № 204 // Официальный интернет-портал правовой информации. – URL: <http://www.pravo.gov.ru>, 14.03.2019 года.

УДК 343.9

**К ВОПРОСУ О ТАКТИКЕ ДОПРОСА ЭКСПЕРТА
В СУДЕБНОМ РАЗБИРАТЕЛЬСТВЕ**

© Д.В. Ким, В.С. Горшкова

Барнаульский юридический институт МВД России

Возможность и необходимость использования криминалистических знаний в судебном разбирательстве в настоящее время не вызывает сомнений, аргументы в поддержку этого тезиса неоднократно приводились учеными – криминалистами [2, С. 209-210; 7, С. 14; 1, С. 26-27]. При этом криминалистическая мысль активно разрабатывает формы реализации указанного положения. Так, например, В.К. Гавло придерживался мнения о необходимости исследования судебного разбирательства с точки зрения предмета криминалистики, используя конструкцию «криминалистическая характеристика судебного разбирательства» [10,