

УДК 343.37

И. В. Шуленкова¹, С. А. Ворошкевич²

Учреждение образования «Барановичский государственный университет», ул. Войкова, 21,
225404 Барановичи, Республика Беларусь, ¹+375 (29) 524 80 30, shuarina@yandex.by ,
²+375 (29) 108 45 05, stas.voroshkevich.120@mail.ru

УГОЛОВНО-ПРАВОВАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА КОНТРАБАНДЫ КАК ОПАСНОГО ТАМОЖЕННОГО ПРЕСТУПЛЕНИЯ

Данная статья посвящена уголовно-правовой характеристике контрабанды по законодательству Республики Беларусь. Опасность анализируемого преступления в том, что оно причиняет социальный вред, который тесно связан с экономическим ущербом. Поскольку государственный бюджет недополучает значительные средства, создается напряженность в расходных статьях. Вследствие дефицита финансовых средств государство минимизирует затраты на те или иные сферы. Безусловно, контрабанда негативным образом влияет на правопорядок в любом государстве. Вместе с этим постепенно стираются границы внутригосударственной преступности. Разнообразные сообщества, для которых контрабанда давно является бизнесом, становятся сегодня все более изощренными. Они обеспечены финансовыми, интеллектуальными, материальными ресурсами. Борьба с этим явлением правоохранительным и таможенным структурам в отдельно взятой стране бывает очень сложно, а зачастую просто невозможно. Ввиду обозначенных аспектов общественной опасности полагаем, что законодательство в обозначенной сфере нуждается в детальном совершенствовании.

Ключевые слова: контрабанда; экономическая деятельность; таможенное регулирование; таможенная граница ЕАЭС; перемещение; запрещенные и ограниченные к перемещению товары.

Библиогр.: 10 назв.

I. V. Shulenkova¹, S. A. Voroshkevich²

Educational institution "Baranovichi State University", 21 Voikova Str., 225404 Baranovichi,
the Republic of Belarus, ¹+375 (29) 524 80 30, shuarina@yandex.ru ,
²+375 (29) 108 45 05, stas.voroshkevich.120@mail.ru

CRIMINAL AND LEGAL CHARACTERISTICS OF SMUGGLING AS A DANGEROUS CUSTOMS CRIME

This article is devoted to the criminal-legal characteristics of smuggling under the legislation of the Republic of Belarus. The danger of the analyzed crime is that it causes social harm, which is closely related to economic damage. Since the state budget lacks significant funds, tension is created in expenditure items. Due to the lack of financial resources, the state minimizes costs for certain areas. Of course, smuggling has a negative impact on the rule of law in any state. At the same time, the boundaries of domestic crime are gradually being erased. The diverse communities that have long been a business of smuggling are becoming increasingly sophisticated today. They are provided with financial, intellectual and material resources. It is very difficult, and often simply impossible, for law enforcement and customs structures in a particular country to fight this phenomenon. In view of the designated aspects of public danger, we believe that the legislation in this area needs detailed improvement.

Key words: smuggling; economic activity; customs regulation; the customs border of the EAEU; movement, goods prohibited and restricted for movement.

Ref.: 10 titles.

Введение. Актуальное значение на современном этапе развития государства имеют проблемы, связанные с обеспечением законности и правопорядка в сфере организации и осуществления таможенными органами своих функций. К тому же на сегодня борьба с контрабандой в Республике Беларусь является первоочередной задачей ввиду того, что незаконное перемещение через таможенную границу ЕАЭС в крупном размере товаров, запрещенных или

ограниченных к такому перемещению, и его последствия оказывают воздействие на всевозможные сферы жизнедеятельности людей: экономику, политику, социальную среду государства, а также установленные нравственные и общественные идеалы.

Контрабанда, как одно из наиболее опасных посягательств на интересы внешней экономической деятельности Республики Беларусь, создает реальную угрозу общественной безопасности, правам и свободам человека и гражданина, материальным и духовным ценностям общества [1, с. 109]. Контрабанда (итал. *contrabando*, *contra* против; *bando* правительственный указ) является наиболее распространенным и общественно опасным преступлением против установленного порядка таможенного регулирования. Во многих странах мира контрабанда признана одним из самых опасных видов преступной деятельности.

Материалы и методы исследования. Применялись общепринятые методы научного исследования: системный, сравнительно-правовой, формально-юридический, статистический анализ, исследование документов и печатных изданий, диалектический метод познания.

Результаты исследования и их обсуждение. По результатам правоохранительной деятельности в первом полугодии 2021 года пресечено 13 000 таможенных нарушений и выявлено 120 преступлений. В бюджет от правоохранительной деятельности таможенных органов поступило порядка 17,4 млн руб. [2]. Полагаем, что указанные статистические данные свидетельствуют о положительной динамике борьбы с совершением контрабанды в силу того обстоятельства, что заинтересованность государств в противодействии данному преступлению обоснованно определяет ее как объект для международного слаженного противодействия.

По нашему мнению, международное сотрудничество приобретает особую актуальность и необходимость в условиях нынешнего времени. Более того, важно отметить, что без такого сотрудничества в самых разных областях вряд ли возможно позитивное существование и прогрессивное развитие даже самых современных и развитых государств. Целесообразность широкого международного сотрудничества в борьбе с преступностью обусловлена, прежде всего, предотвращением и пресечением особо опасных преступлений, посягающих не только на национальный, но и на международный правопорядок [3].

Общим для всех преступлений, наносящих ущерб международному экономическому и социально-культурному развитию, в число которых входит и контрабанда, является объект их посягательства. Так, контрабанда посягает на порядок в области внешней торговли, наносит ущерб прогрессивному развитию экономических отношений между государствами, международной торговле, что, в свою очередь, существенно нарушает государственный и экономический суверенитет государств.

Вследствие того, что контрабанда подрывает экономическую основу государств, она признана наиболее опасной из всех видов таможенных преступлений. С течением времени угроза для государств, исходящая от контрабанды, не только не снижается, а, наоборот, получает все большее распространение.

Очевидно, что контрабанда будет существовать до тех пор, пока существуют государственные границы между странами. В таких высокоразвитых странах, как США, Великобритания и Франция, не ставится задачей полное искоренение данного преступления. Речь идет лишь о сокращении ее размеров до минимума, которого реально достичь.

Причинами роста такого вида преступления, как контрабанда, являются: во-первых, высокие ставки отдельных видов налогов и таможенных пошлин; во-вторых, низкий уровень налогового и таможенного контроля; в-третьих, низкий уровень благосостояния граждан. Вероятно, что последняя причина подводит малообеспеченных людей сознательно участвовать в нелегальном бизнесе [4, с. 191].

В целях устранения названных причин и создания благоприятных условий развития экономики государства формируются таможенные союзы, в рамках которых образуются единые

таможенные территории, пространства, а также вводятся таможенные тарифы и применяются нетарифные меры регулирования в отношении третьих стран.

В связи с созданием в 2015 году Таможенного союза ЕАЭС (ТС ЕАЭС) [5] с таможенных границ был снят таможенный контроль на внутренних границах. Следовательно, участие Республики Беларусь в ЕАЭС возлагает на таможенные и правоохранительные органы дополнительные функции, связанные с обеспечением порядка перемещения товаров через границу и защитой внутреннего рынка государств-участниц данного союза, а также борьбу с таможенными преступлениями и реализацию уголовной политики.

С сожалением приходится констатировать, что в настоящее время отсутствует единое мнение о том, что же является непосредственным объектом контрабанды. Так, Б. М. Угаров считает, что непосредственным объектом контрабанды «являются общественные отношения, функционирующие в сфере монополии государства на внешнюю торговлю, его экономические интересы и общественную безопасность» [6, с. 14].

Вместе с тем А. И. Лукашов определяет непосредственный объект контрабанды как «экономические интересы Республики Беларусь в сфере осуществления внешнеэкономической деятельности или совершения отдельных внешнеэкономических операций» [7, с. 264].

Однако комментарий к Уголовному кодексу Республики Беларусь (далее — УК) указывает, что непосредственным объектом контрабанды является «порядок перемещения через таможенную границу Республики Беларусь товаров и ценностей, запрещенных или ограниченных к такому перемещению» [8, с. 470].

Таким образом, основываясь на мнениях различных ученых, рассматривающих данную проблему, под непосредственным объектом контрабанды предлагаем понимать общественные отношения, складывающиеся в таможенной сфере и регламентирующие порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС товаров, запрещенных или ограниченных к такому перемещению.

Важное правовое значение для характеристики объекта преступления и контрабанды в частности имеет предмет преступления. Так, товары и ценности, являющиеся предметом контрабанды, подразделяются на два вида, дифференцированная ответственность за незаконное перемещение которых предусмотрена, соответственно, ч. 1 и 2 ст. 228 УК.

Таким образом, предметы контрабанды первого вида — это товары и ценности, запрещенные или ограниченные к перемещению через таможенную границу Республики Беларусь, кроме прямо указанных в ч. 2 ст. 228 УК. Уголовная ответственность за незаконное перемещение таких предметов наступает только в том случае, если их размер является крупным, т. е. если стоимость перемещаемых товаров и ценностей превышает в две тысячи раз размер базовой величины, установленный на день совершения преступления. Ко второму виду предметов контрабанды относятся ограниченные к перемещению через таможенную границу Республики Беларусь и прямо указанные в ч. 2 ст. 228 УК предметы — наличные деньги или денежные инструменты [8, с. 471—472].

При этом в качестве предмета контрабанды не могут выступать наркотические средства, психотропные вещества, их прекурсоры или аналоги, а также сильнодействующие, ядовитые, отравляющие вещества, радиоактивные материалы, огнестрельное оружие, боеприпасы, взрывчатые вещества, взрывные устройства, оружие массового поражения или средства его доставки, а также иные виды вооружения и военной техники. Уголовная ответственность за перемещение данных предметов установлена иными статьями УК.

Обязательным признаком предмета преступления, предусмотренного ст. 228 УК, как уже отмечалось выше, является крупный размер незаконно перемещаемых товаров. Так, в ч. 2 примечаний к ст. 228 УК указано, что крупным размером для ч. 1 данной статьи признается превышение стоимости товаров в две тысячи и более раз размера базовой величины, установленной на день совершения преступления [9]. Контрабанда указанных товаров и ценностей в меньшем размере влечет административную ответственность.

Согласно ч. 3 примечаний к ст. 228 УК, деяние, предусмотренное ч. 2 настоящей статьи, признается совершенным в крупном размере, если сумма перемещаемых наличных денежных

средств, в том числе в международных почтовых отправлениях, и (или) стоимость перемещаемых денежных инструментов, в том числе в международных почтовых отправлениях, превышают двукратный размер суммы наличных денежных средств и (или) стоимости дорожных чеков, разрешенных Таможенным кодексом Евразийского экономического союза к перемещению без таможенного декларирования в письменной форме [9]. Объективная сторона анализируемого преступления выражается в виде деяния — как правило, действия, т. е. незаконного перемещения через таможенную границу ЕАЭС товаров, запрещенных или ограниченных к такому перемещению.

Следовательно, местом совершения контрабанды является таможенная граница ЕАЭС, которой, согласно ч. 2 ст. 5 ТК ЕАЭС, являются пределы таможенной территории ТС ЕАЭС, а также в соответствии с международными договорами в рамках ТС ЕАЭС пределы отдельных территорий, находящихся на территориях государств-членов [5].

При совершении деяния, предусмотренного ст. 228 УК, контрабандисту важно продумать немало действий и решить значительное количество задач. Из практики следует, что первоначальным этапом подготовки к совершению контрабанды является освоение преступником нескольких смежных специальностей, основной из которых может являться профессия автомеханика. Так как по своей сущности контрабанда предусматривает перемещение товаров через таможенные границы государств, лицу, ее совершающему, необходимо, как нам видится, владение специальными знаниями в устройстве транспортных средств, а также географическими знаниями и умением ориентироваться на местности.

В соответствии с ч. 1 примечаний к ст. 228 УК под незаконным перемещением через таможенную границу Евразийского экономического союза понимается перемещение товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с заведомо недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих заведомо недостоверные сведения о товарах, или с использованием поддельных или относящихся к другим товарам средств идентификации [9].

Под недостоверным декларированием товаров или недекларированием ценностей, веществ и предметов, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС, понимается незаявление в установленной письменной, устной или иной форме достоверных сведений либо заявление недостоверных сведений о товарах, ценностях, веществах и предметах, их таможенном режиме и других сведений. Названный способ выражается в заявлении в таможенной декларации либо в документе другой установленной формы декларирования недостоверных сведений, которые необходимы для принятия решения о выпуске, в том числе условном, товаров и транспортных средств, помещении их под избранный таможенный режим или влияющих на взимание таможенных платежей. Такими сведениями являются сведения о наименовании, количестве, таможенной стоимости, стране происхождения товаров и транспортных средств, об их таможенном режиме и т. п., перечень не является исчерпывающим [5].

Обманным использованием документов, содержащих заведомо недостоверные сведения о товарах, признается перемещение через таможенную границу ЕАЭС предмета контрабанды с представлением таможенному органу в качестве документов, необходимых для таможенных целей, поддельных документов, недействительных документов, документов, полученных незаконным путем, документов, содержащих недостоверные сведения, либо документов, относящихся к другим товарам, ценностям, веществам и предметам.

По конструкции объективной стороны состав данного преступления — формальный. Оконченным преступлением контрабанду надлежит считать с того момента, когда предметы контрабанды были фактически перемещены через таможенную границу ЕАЭС.

В соответствии с Научно-практическим комментарием к УК с субъективной стороны контрабанда характеризуется виной в форме прямого умысла [8, с. 445]. Прямой умысел признается, когда лицо сознает, что оно незаконно перемещает через таможенную границу ЕАЭС запрещенные или ограниченные к перемещению товары в крупном размере (ч. 1) либо налич-

ные денежные средства или денежные инструменты в крупном размере (ч. 2), а также осознает общественную опасность совершаемых действий и желает совершить именно эти действия.

Мотивы и цели контрабанды не влияют на квалификацию и учитываются лишь при назначении наказания. Вместе с тем их установление имеет большое значение для подтверждения наличия в действиях виновного составов иных преступлений, направленных, например, против государства, общественной безопасности, здоровья населения, порядка осуществления хозяйственной деятельности и т. п. [8, с. 475]. Чаще всего при контрабанде мотив и цель носят корыстный характер — желание и стремление обогатиться незаконным путем.

Субъектом контрабанды является вменяемое физическое лицо, достигшее возраста 16 лет вне зависимости от гражданства. Совершившим контрабанду будет считаться лицо, которое непосредственно осуществляло оформление и перемещение предметов контрабанды через таможенную границу, а также то лицо, которое использовало для этих целей иных лиц, действовавших невиновно (опосредованное исполнение) [8, с. 475].

Стоит заметить, что контрабанда по своей природе — преимущественно групповое преступление. По мнению российского ученого Д. В. Васильева, данное деяние «фактически носит характер международной организованной преступности: ему присущи все черты современного криминального формирования, в том числе высокий уровень организации и конспирации преступной деятельности» [10, с. 10].

Одним из квалифицирующих признаков ст. 228 УК являются действия, «совершенные лицом, ранее судимым за преступления, предусмотренные ст. 328-1 и 333-1 УК, если такое преступление (одно или несколько) совершено в течение сроков судимости за предшествующую контрабанду» [8, с. 475].

Грамматическое толкование такого квалифицирующего признака, как совершение контрабанды «лицом, ранее совершившим преступления, предусмотренные ст. 328-1 и 333-1 УК» (ч. 3 ст. 228 УК) позволяет сделать вывод о том, что лицо должно ранее совершить сразу два указанных преступления. Скорее всего, законодатель вместо союза «и» имел в виду союз «или», который непосредственно подразумевает альтернативу. В силу данного обстоятельства считаем необходимой корректировку квалифицирующего признака, указывающего на специальную повторность контрабанды — «лицом, ранее совершившим преступление, предусмотренное ст. 328-1 и 333-1 УК» — в части изменения союза «и» на союз «или». Такой подход будет соответствовать принципу правовой определенности.

Следовательно, предлагаем изложить ч. 3 ст. 228 УК в следующей редакции: «3. Деяния, предусмотренные ч. 1 или 2 ст. 228 УК, совершенные ...лицом, ранее совершившим преступления, предусмотренные ст. 328-1 или 333-1 УК, ...».

Кроме того, следует отметить, что квалифицирующие признаки контрабанды не содержат указание на такой криминообразующий признак, как незаконное перемещение предмета контрабанды в особо крупном размере. Как представляется, такое положение дел не соответствует принципам дифференциации ответственности и индивидуализации наказания. Считаем необходимым законодательно внести указанный квалифицирующий признак в нормы об ответственности за контрабанду и отразить его в ч. 5 ст. 228 УК следующей редакции: «5. Деяния, предусмотренные ч. 1, 2 или 3 ст. 228 УК, совершенные в особо крупном размере, наказываются лишением свободы на срок от семи до двенадцати лет со штрафом или без штрафа».

Заключение. Уголовно-правовая характеристика объективных и субъективных признаков контрабанды позволяет сделать несколько выводов.

В настоящее время отсутствует единое мнение о том, что же является непосредственным объектом контрабанды, поэтому на основании взглядов большинства ученых предлагаем понимать под непосредственным объектом контрабанды общественные отношения, складывающиеся в таможенной сфере и регламентирующие порядок перемещения через таможенную границу ЕАЭС товаров, запрещенных или ограниченных к такому перемещению.

Субъектом контрабанды может быть физическое вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста ко времени совершения преступления, вне зависимости от его гражданства. С учетом либерализации уголовного законодательства в экономической сфере, а также нераспространения подобных случаев сегодня нет необходимости в УК пересматривать позицию снижения возраста ответственности за контрабанду.

Грамматическое толкование такого квалифицирующего признака, как совершение контрабанды «лицом, ранее совершившим преступления, предусмотренные ст. 328-1 и 333-1 УК» (ч. 3 ст. 228 УК), позволяет сделать вывод о том, что лицо должно ранее совершить сразу два указанных преступления. В силу данного обстоятельства считаем необходимой корректировку данного квалифицирующего признака в части изменения союза «и» на союз «или». Такой подход будет соответствовать принципу правовой определенности. Следовательно, предлагаем изложить ч. 3 ст. 228 УК в следующей редакции: «3. Деяния, предусмотренные ч. 1 или 2 ст. 228 УК, совершенные ...лицом, ранее совершившим преступления, предусмотренные ст. 328-1 или 333-1 УК...».

Квалифицирующие признаки контрабанды не содержат указание на такой криминообразующий признак, как незаконное перемещение предмета контрабанды в особо крупном размере. Представляется, что такое положение дел не соответствует принципам дифференциации ответственности и индивидуализации наказания. В связи с этим считаем необходимым законодательно внести указанный квалифицирующий признак в нормы об ответственности за контрабанду и отразить его в ч. 5 ст. 228 УК следующей редакции: «5. Деяния, предусмотренные ч. 1, 2 или 3 ст. 228 УК, совершенные в особо крупном размере, наказываются лишением свободы на срок от семи до двенадцати лет со штрафом или без штрафа».

Список цитированных источников

1. *Азаренкова, Е. А.* Сравнительно-правовой анализ законодательства стран Таможенного союза, предусматривающего уголовную ответственность за контрабанду / Е. А. Азаренкова // Вестн. Моск. ун-та МВД России. — 2015. — № 8. — С. 108—111.
2. Результаты правоохранительной деятельности таможенных органов в 2021 году [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <https://www.customs.gov.by/ru/>. — Дата доступа: 02.09.2021.
3. Договор о сотрудничестве в охране границ государств — участников Содружества Независимых Государств с государствами, не входящими в Содружество [Электронный ресурс] : подписан в г. Минске 26 мая 1995 г. // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. — Минск, 2021.
4. *Забелов, С. М.* Административное право : курс лекций / С. М. Забелов. — Минск : Акад. упр. при Президенте Респ. Беларусь, 2004. — 324 с.
5. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) [Электронный ресурс]. — Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. — Дата доступа: 09.09.2021.
6. *Угаров, Б. М.* Международная борьба с контрабандой / Б. М. Угаров. — М. : Междунар. отношения, 1981. — 216 с.
7. *Лукашов, А. И.* Уголовное право Республики Беларусь. Особенная часть : учеб. пособие / А. И. Лукашов ; под общ. ред. А. И. Лукашова. — Минск : Изд-во Гревцова, 2009. — 960 с.
8. Научно-практический комментарий к Уголовному кодексу Республики Беларусь / А. В. Барков [и др.] ; под ред. А. В. Баркова, В. М. Хомича. — Минск : ГИУСТ БГУ, 2010. — 1004 с.
9. Уголовный кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : принят Палатой представителей 2 июня 1999 г. : одобр. Советом Респ. 24 июня 1999 г. : Закон Респ. Беларусь от 9 июля 1999 г. № 275-3 : в ред. Закона Респ. Беларусь от 09.09.2021 г. // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. — Минск, 2021.
10. *Васильев, Д. В.* Контрабанда культурных ценностей: криминологическое исследование : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.08 / Д. В. Васильев ; Моск. гос. юрид. акад. — М., 2008. — 29 с.