УДК 342.9

Смелкина А.Б.
Студентка магистратуры 2 курса
Факультета «Административная юрисдикция
таможенной администрации»
Российской Таможенной академии
Россия, МО г. Люберцы

ПРОБЛЕМНЫЕ АСПЕКТЫ ВОЗБУЖДЕНИЯ И РАССЛЕДОВАНИЯ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ В ОБЛАСТИ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА

Аннотация: *В рамках данной статьи автором проводится исследование актуальных проблемных вопросов, касающихся выявления административных правонарушений в области таможенного дела. Аргументирована необходимость совершенствования организации деятельности по выявлению и расследованию административных правонарушений в области таможенных правил.*

Ключевые слова: *Административные правонарушения в области таможенного дела, нарушение таможенных правил, выявление таможенными органами административных правонарушений.*

THE PROBLEM OF INITIATION AND INVESTIGATION ADMINISTRATIVE VIOLATIONS IN THE FIELD OF CUSTOMS

Abstract: *In the framework of this article, the author conducts a study of topical issues related to the identification of administrative offenses in the field of customs. The necessity of improving the organization of activities to identify and investigate administrative offenses in the field of customs regulations.*

Keywords: *Administrative offenses in the field of customs, violation of customs rules, detection of administrative offenses by customs authorities.*

Таможенные органы в современной системе российских правоохранительных органов занимают особое место. Как совершенно справедливо отмечает Г.М. Мусаева: «В области производства по делам об административных правонарушениях в настоящее время значительно расширен диапазон правоприменительной деятельности таможенных органов. Наряду с нарушениями таможенных правил КоАП РФ[1] отнес к их ведению расследование и рассмотрение отдельных дел об административных правонарушениях в области налогов и сборов, охраны и интеллектуальной собственности, установленного порядка управления»[2].

Как и другие административно-юрисдикционные производства, производство по делам об административных правонарушениях неразрывно связано с применением мер принуждения. Диапазон выявляемых, возбуждаемых и расследуемых дел об административных правонарушениях достаточно широкий, что требует от должностных лиц таможенных органов обширных знаний в разных областях, способности назначить разные экспертизы и сформулировать соответствующие вопросы эксперту, принять решение о приостановлении выпуска товаров, продлении срока проведения проверки, о применении формы таможенного контроля.

Особые проблемы можно отметить в области выявления и возбуждения дел об административных правонарушениях в области интеллектуальной собственности. Именно в этой сфере, как правило, требуется дополнительная специальная подготовка, ведь для определения подлинности товарного знака или знака обслуживания, установления факта схожести до степени смешения необходимы специальные навыки. Конечно, решение о признании товарного

[1] Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях: Федеральный закон от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 17.06.2019г.) // Собрание законодательства РФ. – 2002. – № 1 (ч. 1). – Ст. 1.
[2] Мусаева Г.М. Организационно - правовые аспекты привлечения юридических лиц и физических лиц к ответственности за нарушения таможенных правил: дис. канд. юрид. наук. - М., 2013. – С. 104.

знака схожим до степени смешения с уже зарегистрированным ранее знаком принимает суд, однако выявлением оснований для приостановления выпуска товаров и последующего возбуждения дела об административном правонарушении занимается именно должностное лицо таможенных органов.

Актуальность темы исследования обусловлена множественностью проблем в рассматриваемой области, необходимостью установления единообразия правоприменительной практики, а также совершенствованием практики выявления и документирования правонарушений в области таможенного дела. Помимо этого, следует отметить, что в 2018 году таможенными органами возбуждено 143 148 дел об административных правонарушениях, при это в 2017 г. таможенными органами было возбуждено 119 327 дел об административных правонарушениях; в 2016 году таможенными органами возбуждено 80 355 дел об административных правонарушениях. Таким образом мы видим, что количество возбужденных дел об административных правонарушениях из года в год увеличивается, при этом увеличивается серьезным образом, что свидетельствует также о необходимости проведения исследований в рассматриваемой сфере[1].

Как известно, производство по делам об административных правонарушениях регламентируется нормами КоАП РФ и по своей сути являет собой административно-процессуальную деятельность должностных лиц проходящих службу в таможенных органах Российской Федерации. При этом необходимо подчеркнуть тот факт, что ведение производства по делам об административных правонарушениях по своей сути гарантирует общее единство административно-таможенной практики привлечения виновных лиц к мерам административной ответственности.

Отметим, что для того, чтобы доказать факт совершения лицом административного правонарушения в сфере таможенного дела, необходимо собрать необходимое количество доказательств, следовательно, совокупность

[1] Статистика и аналитика [Электронный ресурс] // Официальный интернет-ресурс «ФТС.РФ». – Режим доступа: www.customs.ru. – Дата обращения: 11.08.2019г.

ряда доказательств и будет образовывать предмет доказывания по тому или иному делу об административном правонарушении в сфере таможенного дела. Предмет доказывания по делу об административном правонарушении в таможенной сфере формируется на трех относительно самостоятельных этапах осуществления административного расследования: первоначальном, последующем и заключительном.

Однако указанные этапы осуществления административного расследования не являются общепризнанным, в юридической литературе существуют и иные мнения об этапах административного расследования административных правонарушений в таможенной сфере. Так по мнению Д.Г. Рощупкина выделяются следующие этапы: «возбуждение дела и принятие решения о начале административного расследования; установление фактических обстоятельств; оформление результатов; направление материалов для рассмотрения»[1]. Другой автор, С.М. Карамышев указывает на то, что выделяются следующие этапы административного расследования: «возбуждение административного дела; осуществление процессуальных действий; установление истины по делу; оформление материалов по делу об административном правонарушении; направление дела для вынесения решения о привлечении к административной ответственности»[2]. В целом соглашаясь с мнением указанных авторов, все же считаем не совсем корректно излишне детализировать указанную стадию производства по делу об административном правонарушении, т.к. на практике это существенным образом усложняет правоприменение, в виду чего считаем правильным выделение тех стадий: первоначальной, последующей и заключительной.

Осуществляя деятельность в рамках первоначального этапа административного расследования, должностному лицу таможенного органа необходимо произвести поиск доказательственного материала, далее произвести

[1] Рощупкин Д.Г. Вопросы осуществления административного расследования в таможенной сфере // Аллея науки. – 2017. – № 9. – С. 105.
[2] Карамышев С.М. Стадии производства по делу об административном правонарушении // Вестник права и образования. – 2014. – № 5. – С. 106.

его обнаружение и закрепление в установленном законом порядке для того, чтобы в последующем получить из него необходимую информацию, которая в свою очередь будет являться тем необходимым основанием для выдвижения версий о совершении тем или иным субъектом административного правонарушения в таможенной сфере.

Далее необходимо подчеркнуть факт того, что сущность и сам характер действий (бездействий) могут быть конкретизированы соответствующим объектом посягательства и самой объективной стороной состава который описан в соответствующей статьей КоАП РФ, а также самим способом совершения того или иного правонарушения[1].

Типовые действия (бездействия) по своей сути ведут к дальнейшему возникновению определенных следов на объектах окружающей действительности, и имеют свою специфику характерную для определенного вида правонарушения. Отметим, что в ходе осуществления административного расследования, должностное лицо того или иного таможенного органа должно данные следы соответствующим образом найти и исследовать для дальнейшего установления истины по делу. Следует также отметить тот факт, что те или иные характерные следы административного правонарушения, которые соответствующим образом приобщены в установленном законом порядке к делу об административном правонарушении и которые были исследованы в установленном законом порядке буду образовывать доказательства по делу об административном правонарушении.

Сам по себе сбор доказательств осуществляется посредством производства ряда процессуальных действий. При этом, доказательства по делу представляются не только должностным лицом, которое осуществляет производство по делу об административному правонарушении в рассматриваемой сфере правоотношений, но и также лицом в отношении которого ведется данное производство, его представителем или защитником.

[1] Немирова Т.А. Актуальные вопросы выявления административных правонарушений в сфере таможенного дела // Эпоха науки. – 2018. – № 16. – С. 41.

Отметим, что имея представление о следообразовании при совершении тех или иных административных правонарушений, а также зная возможности того или иного действия процессуального действия касающегося сбора, исследования и использования подобных следов, можно составить определенный список действий, которые обязательны для расследования административного правонарушения определенного вида.

КоАП РФ предусматривает десятки составов административных правонарушений, подведомственных таможенным органам. Эти правонарушения совершаются, как правило, при различных таможенных операциях - декларировании товаров, помещении товара на склад временного хранения. Все виды правонарушений в сфере таможенного дела объединены одним общим признаком - они посягают на общественные отношения, урегулированные нормами таможенного права ЕАЭС и Российской Федерации[1].

В деятельности таможенных органов одна из важнейших функций правоохранительная функция, именно поэтому таможенные органы ведут учет данных, необходимых для осуществления этого направления деятельности. Формирование собственной информационной базы и анализ её данных позволяет выполнять прогнозы криминогенной обстановки в сфере внешнеэкономической деятельности, предвидеть и предотвратить её ухудшение.

Так, наибольшее количество дел об административных правонарушениях возбуждено в связи с нарушениями, предусмотренными главой 16 КоАП и составило, например, в 2018 году 74 432 дела. Количество правонарушений по статьям 16.2 КоАП РФ «Недекларирование либо недостоверное декларирование» и 16.3 КоАП РФ «Несоблюдение запретов или ограничений на ввоз/вывоз товаров» в 2018 году по сравнению с 2017 годом уменьшилось. Количество нарушений валютного законодательства РФ и актов валютного регулирования (ст. 15.25 КоАП РФ) увеличилось в 2018 году на 4%[2]. Подобная

[1] Немирова Т.А. Актуальные вопросы выявления административных правонарушений в сфере таможенного дела // Эпоха науки. – 2018. – № 16. – С. 42.
[2] Сведения о деятельности ФТС РФ [Электронный ресурс] // Официальный интернет-ресурс ФТС РФ. – Режим доступа: http://www.customs.ru. – Дата обращения: 09.07.2019г.

статистика отражает актуальность исследования проблем привлечения к административной ответственности за правонарушения в области таможенного дела.

Многие статьи содержат альтернативные составы правонарушений. Так, статья 16.1 КоАП РФ «Незаконное перемещение через таможенную границу ЕАЭС товаров и (или) транспортных средств международной перевозки». Субъективная сторона для физических лиц может выражаться в форме умысла или неосторожности. Юридическое лицо признается виновным в совершении административного правонарушения, если будет установлено, что имел возможность соблюсти порядок перемещения товаров и (или) транспортных средств через таможенную границу Таможенного союза, но не принял для этого все зависящие от него меры.

К административной ответственности по указанной статье лица могут привлекаться за: нарушение порядка прибытия товаров и (или) транспортных средств международной перевозки на таможенную территорию путем их ввоза помимо мест перемещения товаров через таможенную границу, вне времени работы таможенных органов либо совершение действий, непосредственно направленных на фактическое пересечение таможенной границы товарами и (или) транспортными средствами международной перевозки без разрешения таможенного органа; сокрытие товаров от таможенного контроля путем использования тайников или иных способов, затрудняющих обнаружение товаров, либо путем придания одним товарам вида других при перемещении их через таможенную границу; сообщение в таможенный орган недостоверных сведений о количестве грузовых мест, об их маркировке, о наименовании, весе брутто и (или) об объеме товаров при прибытии на таможенную территорию, убытии с нее либо помещении товаров под таможенную процедуру таможенного транзита или на склад временного хранения путем представления недействительных документов либо использование для этих целей поддельного средства идентификации или подлинного средства идентификации, относящегося к другим товарам и (или) транспортным средствам; представление

в таможенный орган недействительных документов на товары при прибытии на таможенную территорию, убытии с нее либо помещении товаров под таможенную процедуру таможенного транзита или на склад временного хранения, если такие документы могли послужить основанием для несоблюдения установленных запретов и ограничений, за исключением мер нетарифного регулирования.

Множественность составов содержат многие статьи КоАП РФ, устанавливающих административную ответственность за правонарушения в области таможенного дела, что требует особой квалификации от должностного лица таможенного органа. Приказом ФТС России устанавливается перечень должностных лиц, уполномоченных составлять протокол об административном правонарушении. Следует отметить одну из актуальных проблем, касающихся реформы таможенных органов. Так, в настоящее время в связи с внедрением практики функционирования мобильных групп на территории субъектов РФ с внутренними таможнями в состав таких мобильных групп необходимо включать сотрудника, обладающего полномочиями по составлению протоколов об административном правонарушении.

Должностное лицо таможни, обнаружившее административное правонарушение, в зависимости от обстоятельств дела в соответствии с требованиями ст. 28.5 КоАП РФ составляет протокол об административном правонарушении или определение о возбуждении дела об административном правонарушении и проведении административного расследования на основании рапорта и документов, подтверждающих совершение лицом административного правонарушения. Целесообразно отметить - должностные лица, входящие в мобильную группу, не обладают полномочиями по остановке транспортного средства, пересекшего границу РФ. В этой связи необходимы соответствующие изменения в действующем законодательстве, касающиеся полномочий должностных лиц таможенных органов. Это позволит повысить результативность мероприятий по таможенному контролю, собираемость штрафных санкций в бюджет, а также эффективность предупредительных и

пресекательных мер административного принуждения.

Отметим, что для того, чтобы возбудить дело об административном правонарушении в сфере таможенного дела и для того чтобы далее произвести по нему административное расследование, необходимо установление признаков административного правонарушения в деяниях субъекта. Началом административного расследования будет предшествовать получение соответствующей информации касающейся деяния, которое имеет признаки административного правонарушения, иными словами – наличествует процессуальное основание.

Само по себе возбуждение дела об административном правонарушении есть самостоятельная стадия производства по делам об административных правонарушениях, которая являет собой определенную совокупность процессуальных действий, которые в свою очередь направлены на установление факта административного правонарушения и дальнейшее определение его подведомственности (подсудности).

Само по себе производство по делам об административных правонарушениях в сфере таможенного дела и их дальнейшее рассмотрение есть система определенных процессуальных действия, которая устанавливается нормами КоАП РФ. При этом, практика применения КоАП РФ в рамках деятельности таможенных органов позволяет выделить некоторые проблемы.

В частности, далеко не всегда возможно обобщение практики выявления, возбуждения и расследования дел об административных правонарушениях, в виду того, что для этого необходимо осуществление совместных конференций на уровне нескольких региональных таможенных управлений. Помимо этого, немаловажным является факт того, что зачастую приходится возбуждать дело об административном правонарушении в отсутствии субъекта правонарушения. А.Н. Петровский в данном контексте указывает на ряд проблем, а именно – отсутствие у должностного лица, которые обнаружило признаки административного правонарушения в таможенной сфере, самой возможности самостоятельно принимать решение о малозначительности, возбуждение дела в

отношении ненадлежащего субъекта, а также несвоевременность возбуждения дел[1].

Особенность доказывания по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела характеризуется большим объемом документооборота, связанным со спецификой деятельности таможенных органов при осуществлении административного расследования, и заключается в многообразии различных видов документов, используемых в качестве источника доказательств. В этой связи для обеспечения законности в производстве по делам об административных правонарушениях, повышения эффективности таможенного контроля необходимо совершенствование действующего законодательства. С учетом данного обстоятельства считаем необходимым выделение самостоятельной главы в КоАП РФ Главы 28.1 «Административное расследование» по аналогии с Разделом 8 УПК РФ «Предварительное расследование». В рамках данной главы следует предусмотреть общие условия осуществления административного расследования, нормативно регламентировать процессуальные действия при осуществлении административного расследования, проведение экспертиз, оформление материалов и т.д.

Помимо этого, отметим, что нынешнее положение ст. 28.7 КоАП РФ «Административное расследование» в рамках главы 28 «Возбуждение дела об административном правонарушении» КоАП РФ нарушает системность стадий производства по делу об административном правонарушении, т.к. административное расследование фактически не может входить в стадию возбуждения дела об административном правонарушении.

Список используемой литературы:

1. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях: Федеральный закон от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от

[1] Петровский А.Н. Актуальные вопросы соблюдения административными органами принципа законности при производстве по делам об административных правонарушениях: практика арбитражных судов // Арбитражный и гражданский процесс. – 2013. – № 8. – С 88.

17.06.2019г.) // Собрание законодательства РФ. – 2002. – № 1 (ч. 1). – Ст. 1.

2. Петровский А.Н. Актуальные вопросы соблюдения административными органами принципа законности при производстве по делам об административных правонарушениях: практика арбитражных судов // Арбитражный и гражданский процесс. – 2013. – № 8. – С 88.

3. Немирова Т.А. Актуальные вопросы выявления административных правонарушений в сфере таможенного дела // Эпоха науки. – 2018. – № 16. – С. 42.

4. Сведения о деятельности ФТС РФ [Электронный ресурс] // Официальный интернет-ресурс ФТС РФ. – Режим доступа: http://www.customs.ru. – Дата обращения: 09.07.2019г.

5. Мусаева Г.М. Организационно - правовые аспекты привлечения юридических лиц и физических лиц к ответственности за нарушения таможенных правил: дис. канд. юрид. наук. - М., 2013. – С. 104.