МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
БЕЛОРУССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
ФАКУЛЬТЕТ МЕЖДУНАРОДНЫХ ОТНОШЕНИЙ
Кафедра таможенного дела

АВТУХ
Светлана Андреевна

ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ КАК ЭФФЕКТИВНЫЙ ИНСТРУМЕНТ БОРЬБЫ С НЕЗАКОННЫМ ПЕРЕМЕЩЕНИЕМ НАРКОТИЧЕСКИХ И ПСИХОТРОПНЫХ ВЕЩЕСТВ

Дипломная работа

Научный руководитель:
доктор исторических наук,
профессор В.А. Острога

Допущена к защите
«___» _____ 2021 г.

Зав. кафедрой таможенного дела
доктор исторических наук,
профессор В.А. Острога

Минск, 2021

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПЕРЕЧЕНЬ УСЛОВНЫХ ОБОЗНАЧЕНИЙ, СИМВОЛОВ И ТЕРМИНОВ 3
РЕФЕРАТ 4
РЭФЕРАТ 5
ANNOTATION 6
ВВЕДЕНИЕ 7
ГЛАВА 1 ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ: СОВРЕМЕННЫЕ ПОДХОДЫ И ПРИНЦИПЫ 9
1.1 Таможенный контроль: понятие и основные принципы 9
1.2 Содержание таможенного контроля в Евразийском экономическом союзе 16
ГЛАВА 2 ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НЕЛЕГАЛЬНОМУ ПЕРЕМЕЩЕНИЮ НАИБОЛЕЕ ОПАСНЫХ ВИДОВ КОНТРАБАНДЫ В ХОДЕ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ 26
2.1 Общая характеристика наркотических и психотропных веществ 26
2.2 Таможенный контроль как способ борьбы с нелегальным перемещением наиболее опасных видов контрабанды 31
2.3 Использование технических средств таможенного контроля в ходе противодействия перемещению наркотических и психотропных веществ 43
ГЛАВА 3 ЗАРУБЕЖНАЯ ПРАКТИКА БОРЬБЫ С КОНТРАБАНДОЙ НАРКОТИЧЕСКИХ И ПСИХОТРОПНЫХ ВЕЩЕСТВ В ХОДЕ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ 51
3.1 Опыт таможенных служб ведущих зарубежных государств в противодействии нелегальному перемещению наркотических и психотропных веществ 51
3.2 Вектор развития таможенного контроля в Республике Беларусь 58
ЗАКЛЮЧЕНИЕ 64
СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ 69
ПРИЛОЖЕНИЯ 80

ПЕРЕЧЕНЬ УСЛОВНЫХ ОБОЗНАЧЕНИЙ, СИМВОЛОВ И ТЕРМИНОВ

В настоящей работе применяют следующие термины и определения, обозначения и сокращения:

ВТамО – Всемирная таможенная организация;

ВЭД – внешнеэкономическая деятельность;

ГКСЭ – Государственный комитет судебных экспертиз;

ГТК Республики Беларусь - Государственный таможенный комитет Республики Беларусь;

ЕАЭС, Союз – Евразийский экономический союз;

ЕС – Европейский союз;

ЕЭК – Евразийская экономическая комиссия;

ИДК – инспекционно-досмотровый комплекс;

ЛСД – диэтиламид d-лизергиновой кислоты (наркотическое средство);

МДМА – Метилеендиооксиметамфетамин (наркотическое средство);

МПО – международное почтовое отправление;

ООН – Организация Объединенных Наций;

ТГК – тетрагидроканнабинол (наркотическое средство);

ТК ЕАЭС – Таможенный кодекс Евразийского экономического союза;

ТСТК - технические средства таможенного контроля;

УК Республики Беларусь – Уголовный кодекс Республики Беларусь;

ФТС России – Федеральная таможенная служба Российской Федерации;

п. – пункт;

с. – страница;

ст. – статья.

РЕФЕРАТ

Дипломная работа: 68 стр., 1 рис., 101 источ., 18 прилож.

Ключевые слова: ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ, НАРКОТИЧЕСКИЕ И ПСИХОТРОПНЫЕ ВЕЩЕСТВА, НЕЗАКОННЫЙ ОБОРОТ, КОНТРАБАНДА, ТЕХНИЧЕСКИЕ СРЕДСТВА ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ, ЕВРАЗИЙСКИЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ СОЮЗ, ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТАМОЖЕННЫЙ КОМИТЕТ, ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА.

Объект исследования: таможенный контроль.

Предмет исследования: таможенный контроль в качестве эффективного средства противодействия незаконному перемещению наркотических и психотропных веществ.

Цель работы: определить роль таможенного контроля как эффективного инструмента противодействия незаконному перемещению наркотических и психотропных веществ через таможенную границу.

Методы исследования: сравнительный и динамический анализ, дедукция и индукция, моделирование, исторический, логический, графический анализ.

Полученные результаты и их новизна: изучена роль таможенного контроля в противодействии незаконному перемещению наркотических и психотропных веществ. Определены возможные пути и методы совершенствования таможенного контроля.

Область возможного практического применения: выводы, полученные в результате исследования, могут быть учтены при развитии инфраструктуры пунктов таможенного оформления и в процессе повышения квалификации должностных лиц таможенных органов.

РЭФЕРАТ

Дыпломная работа: 68 стар., 1 мал., 101 крын., 18 дад.

Ключавыя словы: МЫТНЫ КАНТРОЛЬ, НАРКАТЫЧНЫЯ І ПСІХАТРОПНЫЯ РЭЧЫВЫ, НЕЗАКОННЫ АБАРОТ, КАНТРАБАНДА, ТЭХНІЧНЫЯ СРОДКІ МЫТНАГА КАНТРОЛЮ, ЕЎРАЗІЙСКІ ЭКАНАМІЧНЫ САЮЗ, ДЗЯРЖАЎНЫ МЫТНЫ КАМІТЭТ, ФЕДЭРАЛЬНАЯ МЫТНАЯ СЛУЖБА.

Аб'ект даследавання: мытны кантроль.

Прадмет даследавання: мытны кантроль у якасці эфектыўнага сродка барацьбы з незаконным перамяшчэннем наркатычных і псіхатропных рэчываў.

Мэта даследавання: вызначыць ролю мытнага кантролю як эфектыўнага інструмента процідзеяння незаконнаму перамяшчэнню наркатычных і псіхатропных рэчываў праз мытную мяжу.

Метады даследавання: параўнальны і дынамічны аналіз, дэдукцыя і індукцыя, мадэляванне, гістарычны, лагічны, графічны аналіз.

Атрыманыя вынікі і іх навізна: вывучана роля мытнага кантролю ў спыненні незаконнага перамяшчэння наркатычных і псіхатропных рэчываў. Вызначаны магчымыя шляхі і метады ўдасканалення сістэмы мытнага кантролю.

Вобласць магчымага практычнага прымянення: высновы, атрыманыя у выніку даследавання, могуць быць улічаныя пры развіцці інфраструктуры пунктаў мытнага афармлення і ў працэсе павышэння кваліфікацыі службовых асоб мытных органаў.

ANNOTATION

Degree paper: 68 p., 1 fig., 101 s., 18 app.

Keywords: CUSTOMS CONTROL, NARCOTIC DRUGS, PSYCHOTROPIC SUBSTANCES, ILLEGAL TRAFFIC, SMUGGLING, TECHNICAL MEANS OF CUSTOMS CONTROL, THE EURASIAN ECONOMIC UNION, THE STATE CUSTOMS COMMITTEE, THE FEDERAL CUSTOMS SERVICE.

Object of research: customs control.

Subject of research: customs control as an effective tool to combat drug trafficking.

Purpose of research: to determine the role of customs control in preventing attempts to move narcotic and psychotropic substances across the customs border.

Research methods: comparative and dynamic analysis, deduction and induction, modeling, historical, logical, and graphical analysis.

Obtained results and their novelty: the role of customs control in preventing the illegal movement of narcotic and psychotropic substances is studied. Possible ways and methods are defined improving the customs control system.

Area of possible practical application: the conclusions obtained as a result of the study can be taken into account in the development of the infrastructure of customs clearance points and in the process of improving the skills of customs officials.

ВВЕДЕНИЕ

Эффективность деятельности таможенных органов оказывает значительное воздействие на экономику государства. Таможенное регулирование представляет собой один из важнейших инструментов государственного влияния на экономику и состоит в установлении порядка и правил, при следовании которым как юридические, так и физические лица применяют право перемещать товары и транспортные средства через таможенную границу.

Актуальность данной темы обусловлена тем, что таможенные органы ведут активную борьбу с нелегальным перемещением наркотических средств, в первую очередь с помощью проведения таможенного контроля. Очевидно, что именно таможенный контроль является основным инструментом борьбы в этой нелегкой битве. По нашему мнению именно от правильности проведения таможенного контроля зависит государственная, экономическая безопасность, а также безопасность жизни и здоровья населения. Таможенные органы стремятся провести таможенный контроль наиболее емко и эффективно в целях сокращения его времени и в то же время обеспечения соблюдения таможенного законодательства.

Объектом исследования является таможенный контроль, а предметом – таможенный контроль в качестве эффективного средства противодействия незаконному перемещению наркотических и психотропных веществ.

Цель работы – определить роль таможенного контроля как эффективного инструмента противодействия незаконному перемещению наркотических и психотропных веществ через таможенную границу.

Основными задачами дипломной работы являются:

1. рассмотреть понятие и основные принципы проведения таможенного контроля;
2. определить содержание таможенного контроля в Евразийском экономическом союзе;
3. дать характеристику наркотическим средствам и психотропным веществам;
4. изучить роль таможенного контроля как средства борьбы с незаконным перемещением наркотических и психотропных веществ;
5. рассмотреть использование технических средств таможенного контроля в ходе противодействия перемещению наиболее опасных видов контрабанды;
6. проанализировать опыт таможенных служб зарубежных государств в сфере борьбы с незаконным оборотом наркотиков;

7. рассмотреть направление развития таможенного контроля при противодействии незаконному перемещению наркотических и психотропных веществ в Республике Беларусь.

При написании работы использовались такие теоретические методы исследования, как анализ, синтез, индукция, дедукция, идеализация, а также практические – сравнение, наблюдение и описание.

Нормативными источниками исследования явились международные соглашения и акты, нормативные правовые акты. В частности детально изучены следующие: Таможенный кодекс Евразийского экономического союза, Таможенный кодекс Европейского союза, Уголовно-процессуальный кодекс Республики Беларусь; рассмотрены законодательные акты Республики Беларусь и Российской Федерации: Закон Республики Беларусь «О таможенном регулировании в Республике Беларусь» №129-З от 10 января 2014 г., Закон Республики Беларусь «О наркотических средствах, психотропных веществах, их прекурсорах и аналогах» №408-З от 13 июля 2012., Федеральный закон Российской Федерации «О таможенном регулировании в Российской Федерации» № 289-ФЗ от 3 августа 2018 года; изучены некоторые нормативные правовые акты Евразийского экономического союза: Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии «О таможенных органах государств – членов Евразийского экономического союза, осуществляющих взаимодействие в рамках Евразийского экономического союза» № 73 от 30 июня 2017 г. Также основой для работы стали публикации в периодических изданиях отечественных и зарубежных авторов. Среди наиболее важных являлись следующие: В.А. Остроги [57,58,59], А.А. Чепика [74,75], А.З. Игнатюка [42], М.В. Опариной [55], В.Н. Дьяконова [40,41].

Также необходимо отметить, что отдельные положения данной дипломной работы апробированы в ходе 78 научно-практической конференции студентов, магистрантов и аспирантов БГУ, организованной 22 апреля 2021 г. на факультете международных отношений Белорусского государственного университета. Также некоторые положения работы апробированы в ходе проведения IX Международной научно-практической конференции (с зарубежным участием) «Риски и безопасность в интенсивно меняющемся мире» [1-А].

ГЛАВА 1
ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ: СОВРЕМЕННЫЕ ПОДХОДЫ И ПРИНЦИПЫ

1.1 Таможенный контроль: понятие и основные принципы

Развитие – это цель любой экономики, и торговля является ключом, который улучшает развитие страны. Ведущие финансисты выступали за торговлю как важнейшее средство развития каждого государства. Торговля способствует развитию, стимулируя экономический рост путем создания лучших возможностей для торговли и инвестиций. Международная торговля стимулирует конкуренцию, облегчает диверсификацию экспорта, предоставляя развивающимся странам выход на недавно открытые рынки и новейшие материалы, которые могут дать начало новым производственным потенциалам.

Каждое государство проводит систему мероприятий, направленных на защиту внутреннего рынка или на стимулирование роста объема внешней торговли, изменение ее структуры и направление товарных потоков. В связи с этим возникает острая необходимость в организации новых пунктов таможенного оформления и развитии системы таможенного контроля.

Таможенные органы по всему миру сталкиваются с интересным парадоксом в осуществлении двух параллельных полномочий. Первое касается эффективного содействия законным потокам товаров, услуг, людей и капитала. Второй аспект деятельности связан с пресечением потоков незаконных товаров и услуг, а также с задержанием лиц, содействующих незаконной торговле.

В результате все это может сказаться на законопослушном участнике внешнеэкономической деятельности. Ведь проведение детального таможенного контроля в отношении каждого транспортного средства, перемещающегося через таможенную границу, приведет к увеличению затрат, нарушению сроков поставок, временным задержкам, перебоям в поставках продуктов и услуг, большим очередям и перегрузкам портов. В связи с этим, многие субъекты хозяйствования считают, что постоянный таможенный контроль не совместим с эффективным осуществлением международной торговли.

Таможенные и пограничные органы проводят операции по противодействию и сдерживанию незаконной торговли, чтобы свести к минимуму международные незаконные операции, сократить поставки контрабандных товаров и разрушить преступные сети.

Классические показатели эффективности, используемые для оценки результативности усилий по борьбе с контрабандой, включают число изъятий,

количество и стоимость изъятых незаконных товаров, а также процентное соотношение выявленных случаев незаконного ввоза к общему числу пересечений таможенной границы. Все они довольно легко поддаются измерению, но в отдельности дают лишь частичный отчет об эффективности контролирующего органа в сдерживании незаконных торговых потоков.

Инициативы в области таможенного и пограничного контроля направлены на пресечение потоков незаконной торговли. В этих инициативах используются передовые технологии военного образца и методы контроля, специально разработанные для борьбы с контрабандой.

Риск обнаружения и задержания таможенными и правоохранительными органами вынуждает контрабандные организации нести специфические издержки, связанные с сокрытием и уклонением от уплаты таможенных платежей. Расходы на сокрытие – это расходы, связанные с минимизацией риска обнаружения нелегального товара. Расходы на уклонение от уплаты таможенных платежей – это расходы, связанные с уклонением от ареста, судебного преследования и уплаты начисленных таможенных платежей, иными словами, это расходы, связанные с коррупцией.

Постоянная работа над выявлением преступных схем, создает цикл адаптации, т.е. приспособление нарушителей к новым методам определения незаконных товаров. Этот цикл адаптации к запрету может варьироваться по времени от дней и месяцев до лет и десятилетий.

Стоит отметить, что за последние несколько десятилетий в борьбу с контрабандой были вложены огромные средства. В сочетании с резким ростом финансирования и увеличением количества сотрудников таможенных органов в борьбе с контрабандой используются передовые технологии, например, технические средства таможенного контроля.

Однако эволюция технологий контрабанды также не стоит на месте. Наркоторговцы использовали быстроходные лодки и рыболовецкие траулеры в 1970-х и 1980-х годах для контрабанды. В 1990-х и 2000-х годах контрабандисты наркотиков начали использовать полупогружные суда, а в настоящее время используют беспилотные летательные аппараты.

В настоящее время профессиональные контрабандисты в основном используют законные перевозки, такие как коммерческие авиалинии, суда торгового флота, пассажирские/грузовые железные дороги и коммерческие грузовики. Иногда все же применяются транспортные средства, принадлежащие физическим лицам, быстроходные лодки, а также полу- и полностью погружные суда, контрабанда на теле человека, не говоря уже о внутриполостном перемещении.

В связи с тем, что основным инструментом борьбы с контрабандой является таможенный контроль, считаем необходимым рассмотреть понятие таможенного контроля.

В декабре 2018 года под эгидой Всемирной Таможенной Организации (далее – ВТамО) был выпущен международный словарь таможенных терминов, он насчитывает более сотни важных определений и понятий.

Так, словарь таможенных терминов ВТамО понимает таможенный контроль как «меры, применяемые таможенными органами в целях контроля соблюдения таможенного законодательства» [22, с. 51]. Отмечается, что такие меры могут быть общими (т.е. применяться в отношении всех товаров, ввозимых на таможенную территорию), а могут быть специфическими. Применение тех или иных мер может зависеть, например, от местонахождения, характера товара, или же от таможенной процедуры, применяемой в отношении товара.

По нашему мнению, стоит обратиться к онлайн-словарям, собирающим информацию по терминам с официальных сайтов международных организаций, а также государственных органов по всему миру. Мы обратились к ресурсу «Law Insider». Здесь в частности можно найти информацию о том, какое официальное определение дают понятию «таможенный контроль» в той или иной стране.

В тексте переговорной группы по упрощению торговых процедур Всемирной торговой организации 2009 года говорится, что таможенный контроль означает меры, применяемые таможней для обеспечения соблюдения законов и нормативных актов, за соблюдение которых несут ответственность таможенные органы [100].

Считаем, что стоит рассмотреть определение таможенному контролю, предложенному в Рамочном соглашении Организации экономического сотрудничества по транзитным перевозкам. Так, «таможенный контроль – весь комплекс мер, применяемых таможенными органами договаривающихся сторон для обеспечения соблюдения внутреннего законодательства в области таможенного дела и международных соглашений, имеющих обязательную силу для договаривающихся сторон, за исполнение которых таможенные органы несут ответственность» [91, с.3]. В целом, можно сделать вывод, что данное определение полностью соответствует определению Всемирной Таможенной Организации.

Некоторые страны определяют таможенный контроль достаточно завуалировано, определяя, что таможенный контроль в отношении облагаемых пошлинами товаров означает, что эти товары не находятся в свободном обращении на таможенной территории и что ни одно лицо не может

перемещать или вносить изменения в эти товары без предварительного письменного разрешения таможенных органов. Очевидно, что данное определение не лишено логики, однако не раскрывает свойств и функций таможенного контроля как такового [85].

Другие страны, наоборот, определяют понятие таможенного контроля достаточно конкретно и категорично, Македония может служить примером в этом случае. Итак, таможенный контроль в Македонии – это осуществление специальных действий, таких как: осмотр товаров; проверка наличия, достоверности и достоверности документов; проверка финансовых и других документов организаций; осмотр и досмотр транспортных средств; осмотр и досмотр личного багажа и других товаров, перевозимых физическими лицами; проведение официальных процедур и иных аналогичных действий с целью обеспечения соблюдения таможенного законодательства и, в соответствующих случаях, иных правил, применимых к товарам, подлежащим таможенному контролю.

Можно обратиться также к соглашениям по свободной торговле между некоторыми странами, например, Украиной и Литвой. Так в тексте соглашения говорится о том, что таможенный контроль означает совокупность мер, применяемых национальными таможенными органами в целях обеспечения соблюдения национальных законов в таможенной сфере, а также международных соглашений, соблюдение которых подлежит контролю таможенных органов [78, с.12].

По нашему мнению, стоит обратить внимание на то, как понимают таможенный контроль в Европейском союзе – одном из наиболее развитых экономическом и политическом объединении мира.

В первую очередь стоит отметить, что таможенные органы в Европейском союзе (далее – ЕС) участвуют в осуществлении и обеспечении соблюдения законодательства ЕС об импорте и экспорте.

Согласно пункту 3 статьи 5 Таможенного кодекса Европейского союза, «таможенный контроль» - это действия, проводимые таможенными органами в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства и иного законодательства, регулирующего въезд, выезд, транзит, перемещение, хранение и конечное использование товаров, перемещаемых по таможенной территории Союза, из стран или территорий за ее пределами, а также нахождение и перемещение на таможенной территории Союза несоюзных товаров и товаров, помещенных под процедуру выпуска для внутреннего потребления [86].

Ранее таможенный контроль в большей степени фокусировался на фискальных аспектах таможенной деятельности: то есть на взимании

таможенных пошлин и платежей, но в последние годы все большее внимание уделяется важности таможенного контроля с точки зрения безопасности, охраны и защиты окружающей среды.

Это включает в себя следующие элементы управления:

– пошлины, подлежащие уплате, а также правильное описание товаров, их происхождения и стоимость;

– меры безопасности и охраны (контрабанда наркотиков, сигарет, оружия, контрафактной продукции, борьба с терроризмом);

– соблюдение требований природоохранного законодательства;

– соблюдение правил общей сельскохозяйственной политики;

– санитарные требования, ветеринарные, фитосанитарные и качественные нормы [86].

Кроме того, таможня также часто поддерживает работу других служб, таких как полиция и иммиграционные службы.

Эксперты из Европейского союза считают, что таможенный контроль должен быть быстрым, эффективным и основываться на современных методах управления рисками, чтобы не нарушать торговые потоки в быстро развивающейся экономике.

Эффективный контроль, избегающий ненужных задержек или затрат для экономических операторов, достигается за счет тесного сотрудничества с бизнесом, особенно когда речь идет об обмене информацией, использовании современных информационных технологий и узкоспециализированного оборудования, а также эффективных методов управления рисками.

В целом, можно сделать вывод, что все данные выше определения очень схожи, несут в себе одинаковый смысл. Так, очевидно, что основная цель таможенного контроля – контроль над соблюдением национального законодательства и международных правовых актов в сфере таможенного дела.

В контексте темы данной работы стоит обратить внимание на несколько базовых принципов проведения таможенного контроля, отраженных в Киотской конвенции (Международной конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур).

Существуют общие принципы проведения таможенного контроля, которые характерны для всех видов государственного контроля. К таким принципам относятся: принцип законности, принцип уважения прав и свобод субъектов внешнеэкономической деятельности, принцип гуманности.

Принцип законности определяет, что все действия участников таможенного контроля не должны противоречить как таможенному законодательству, так и международно-правовым нормам. Данный принцип

является одним из основополагающих принципов осуществления любой деятельности,

Принцип уважения прав и свобод субъектов внешнеэкономической деятельности (далее – ВЭД) предусматривает недопущение процедур, связанных с ущемлением прав и достоинства человека, причинение неправомерного вреда лицам, их товарам и транспортным средствам при проведении таможенного контроля.

Принцип гуманности подразумевает под собой использование в процессе таможенного контроля только таких технических средств таможенного контроля, которые безопасны для жизни и здоровья людей, животных и растений, а также не наносят ущерба товарам и транспортным средствам.

Существуют также специальные принципы проведения таможенного контроля. К таким принципам относят: принцип выборочности, принцип сотрудничества таможенных органов с соответствующими органами иностранных государств, принцип эффективности и принцип оперативности.

Рост показателей международной торговли вызвал необходимость перехода от всеобщего таможенного контроля к выборочному. Продолжается активная деятельность по развитию системы управления рисками на основе обеспечения контроля качества и полноты применения мероприятий по сокращению рисков, совершенствования нормативной базы, а также улучшении программного обеспечения особого назначения. Все это является инструментами поддержки функционирования процесса управления рисками таможенных органов.

С точки зрения реализации таможенного законодательства основным принципом таможенного контроля, применяемым на сегодняшний момент во всем мире, является принцип выборочности. Это означает, что при проведении таможенного контроля таможенные органы исходят из принципа выборочности объектов таможенного контроля, форм таможенного контроля и мер, обеспечивающих проведение таможенного контроля. С этой целью таможенными органами всего мира используется система управления рисками.

Применение определенных форм и мер таможенного контроля связано с необходимостью соблюдения таможенного законодательства и обстоятельствами каждого отдельного случая его применения. Иначе говоря, должностное лицо таможенных органов наделено правом выбора форм таможенного контроля в ходе своих действий.

Использование системы управления рисками предусматривает сокращение количества таможенных досмотров и их проведение при выявлении таможенным органом профиля риска. Система также выявляет участки с наибольшей вероятностью возможных нарушений закона, а

таможенный орган, в свою очередь, принимает меры по их минимизации или предотвращению.

Принцип сотрудничества таможенных органов с соответствующими органами иностранных государств. С целью оптимизация таможенного контроля таможенные органы сотрудничают с таможенными органами иностранных государств путем заключения договоров о взаимопомощи (многосторонних и двухсторонних), информировании и консультировании по отдельным проблемам и вопросам. Результатом такого взаимодействия является совместная работа по выявлению и изъятию товаров, перемещающихся нелегально, контрафактной продукции, товаров опасных для жизни и здоровья человека и др. Немаловажной является практика обмена информацией по наиболее актуальным проблемам, совместная организация подготовки и переподготовки кадров, обмен опытом.

Примером эффективного сотрудничества между таможенными и надзорными органами является Дания, где должностные лица таможенных органов имеют цифровые камеры и список контактов в датском Министерстве технологической безопасности, который позволяет таможеннику сделать цифровую фотографию подозрительного продукта и отправить ее надзорному инспектору для консультации [18, с.10].

Немаловажным является также принцип оперативности, который заключается в проведении таможенного контроля в кратчайшие сроки с безусловным соблюдением таможенного законодательства.

Из всего вышеизложенного можно заключить, что таможенный контроль является важным элементом системы управления страны, выполняющим множество важных функций. Во всех организациях, странах, союзах стран используется разное определение понятию «таможенный контроль», однако главной задачей таможенного контроля, в целом, является контроль соблюдения законности осуществления внешнеэкономической деятельности. Основной целью развития таможенного контроля является упрощение и ускорение таможенных формальностей, что, однако, может негативно повлиять на эффективность таможенного контроля. Таким образом, для развития таможенного контроля крайне необходимо способствовать сохранению равновесия между содействием торговле и гарантией экономической безопасности страны.

1.2 Содержание таможенного контроля в Евразийском экономическом союзе

На современном этапе Республика Беларусь является страной-участницей Евразийского экономического союза, партнерами Республики стали Российская Федерация, Республика Казахстан, Киргизская Республика и Республика Армения.

Эффективное функционирование ЕАЭС невозможно представить без проведения согласованной макроэкономической политики, которая предусматривает разработку и реализацию совместных действий государств – членов Союза в целях достижения сбалансированного развития экономики.

Рассмотрим основы регулирования проведения таможенного контроля в ЕАЭС с точки зрения Таможенного кодекса ЕАЭС, Решений Евразийской экономической комиссии, а также на примере национальных законодательных актов Республики Беларусь и Российской Федерации, в виду доступности их в сети Интернет.

В соответствии с подпунктом 41 пункта 1 статьи 2 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза (далее – ТК ЕАЭС):

«таможенный контроль» – совокупность совершаемых таможенными органами действий, направленных на проверку и (или) обеспечение соблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании [64, с.9].

В Республике Беларусь некоторыми специалистами до настоящего момента используется понятийный аппарат таможенного контроля, предложенный в Словаре-справочнике под редакцией Сиротского А.Н. Здесь предлагается следующее определение понятию «Таможенный контроль»: совокупность мер, осуществляемых таможенными органами Республики Беларусь в целях соблюдения законодательства Республики Беларусь о таможенном деле, а также законодательства и международных договоров Республики Беларусь, контроль за исполнением которых возложен на таможенные органы в Республике Беларусь [61, с.249]. Стоит отметить, что данное определение было предложено, когда в Республике Беларусь был собственный Таможенный кодекс.

Можно сделать вывод, что со вступлением Республики Беларусь в ЕАЭС цели таможенных органов остались прежними, однако изменился масштаб наблюдения за соблюдением законодательства: так, полномочия сохранились в области международных договоров и актов в сфере таможенного

регулирования, а защита внутреннего рынка изменилась с государственного уровня, на уровень Союза.

Основным документом, регламентирующим деятельность таможенных органов на национальном уровне в Российской Федерации, является Федеральный Закон «О таможенном регулировании в Российской Федерации», который был принят 03 августа 2018 года в связи с вступлением в силу Таможенного кодекса ЕАЭС. Проанализировав этот закон, можно сделать вывод, что главенствующую роль играет наднациональное законодательство, т.е. ТК ЕАЭС, решения Евразийской экономической комиссии. Закон в свою очередь дополняет их в той части, в которой предусматривается государственное регулирование тех или иных вопросов.

Закон Республики Беларусь от 10 января 2014 года № 129-З «О таможенном регулировании в Республике Беларусь» регламентирует различные аспекты деятельности таможенных органов на территории Республики Беларусь, в частности, глава 17 Закона содержит общие положения проведения таможенного контроля. Данный закон не был кардинально изменен со вступлением в силу Таможенного кодекса ЕАЭС, он лишь дорабатывался, на сегодняшний день последние изменения в него вносились 18 декабря 2019 года. Уже несколько лет в Беларуси разрабатывается новая редакция закона о таможенном регулировании. Подготовку проекта закона обсуждают представители таможенных органов и бизнес-сообщества на заседании общественно-консультативного совета при Государственном таможенном комитете.

ТК ЕАЭС определено, что все товары и транспортные средства, перемещаемые через таможенную границу, подлежат таможенному оформлению и таможенному контролю.

Согласно Таможенному кодексу ЕАЭС, объектами таможенного контроля являются:

– товары и транспортные средства, находящиеся под таможенным контролем, т.е. перемещаемые через таможенную границу Евразийского экономического союза;

– товары, помещенные под следующие таможенные процедуры: процедуру выпуска для внутреннего потребления (т.е. такие товары, которые приобрели статус товаров Союза); а также под процедуру реимпорта;

– товары для личного пользования, выпущенные в свободное обращение, а также товары, сохранившие статус товаров Союза при реимпорте на таможенную территорию ЕАЭС;

– товары, ввезенные и (или) находящиеся на таможенной территории ЕАЭС в нарушение международных договоров и актов в области таможенного

регулирования (таможенным органам необходимо располагать соответствующей информацией);

– таможенные и иные документы (а также сведения, содержащиеся в них), представление которых в таможенные органы предусмотрено в соответствии с международными договорами и актами в области таможенного регулирования, международными договорами и (или) законодательством государств-членов;

– деятельность лиц, в том числе уполномоченных экономических операторов, связанная с перемещением товаров через таможенную границу Союза, оказанием услуг в области таможенного дела или осуществляемая в рамках отдельных таможенных процедур (т.е. деятельность физических и юридических лиц, имеющих отношение к перевозимым товарам);

– сооружения и помещения, предназначенные для использования в качестве временных складов, таможенных складов, свободных складов, магазинов беспошлинной торговли, также предназначенные для временного хранения товаров уполномоченными хозяйствующими субъектами, как и для использования или используемые в качестве зон таможенного контроля [64, с.360].

Таможенный контроль товаров и транспортных средств организуется и проводится должностными лицами таможенных органов на всей таможенной территории ЕАЭС.

Таможенный контроль проводится таможенными органами в соответствии с таможенным законодательством ЕАЭС и законодательством государств–членов союза. От имени таможенных органов таможенный контроль проводят должностные лица таможенных органов, уполномоченные на проведение таможенного контроля в соответствии со своими должностными (функциональными) обязанностями. Однако субъектами таможенного контроля являются не только должностные лица таможенных органов, уполномоченные на проведение таможенного контроля, но и лица, содействующие проведению таможенного контроля (эксперты таможенных лабораторий, медицинские работники и т.д.).

Субъекты таможенного контроля наделены определенной компетенцией, то есть совокупностью прав и обязанностей, на осуществление конкретных действий, связанных с проверкой выполнения всеми лицами требований таможенного законодательства, подготовки, принятия и реализации решений по фактам, установленным в процессе такой проверки. Государство наделяет таможенные органы определенными полномочиями по выполнению и решению возложенных на них задач.

Должностные лица таможенных органов выполняют проверки фактического соблюдения таможенных правил и таможенного законодательства, реагирования на установленные правомерные и неправомерные действия и бездействия контролируемых лиц, имеющих отношение к перемещению товаров через таможенную границу. В общем и целом – это организационно-управленческие мероприятия, связанные с реализацией законов и других нормативных правовых актов об организации и проведении таможенного контроля. К таким мероприятиям таможенных органов относятся:

– определение мест и времени таможенного контроля, оформления товаров и транспортных средств;

– установление маршрутов и сроков доставки товаров;

– наложение средств идентификации на товары, доставляемые под таможенным контролем;

– разработка технологических схем таможенного контроля и оформления;

– мероприятия по проверке документов, содержащих сведения о лицах, которые перемещают товары.

В целях обеспечения выполнения возложенных на таможенные органы задач, согласно пункту 2 статьи 351 ТК ЕАЭС, «таможенные органы в пределах своей компетенции выполняют следующие функции:

– совершение таможенных операций и проведение таможенного контроля, в том числе в рамках оказания взаимной административной помощи;

– взимание таможенных платежей, а также специальных, антидемпинговых, компенсационных пошлин, контроль правильности их исчисления и своевременности уплаты, возврат и принятие мер по их принудительному взысканию;

– обеспечение соблюдения мер таможенно-тарифного регулирования, запретов и ограничений, мер защиты внутреннего рынка в отношении товаров, перемещаемых через таможенную границу Союза;

– противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма при проведении таможенного контроля над перемещением наличных денежных средств и денежных инструментов через таможенную границу Союза;

– предупреждение, выявление и пресечение преступлений и административных правонарушений;

– защита прав на объекты интеллектуальной собственности на таможенной территории Союза;

– ведение таможенной статистики;

– осуществление экспортного, радиационного и иных видов государственного контроля в соответствии с законодательством государств-членов» [64, с.392].

В соответствии со статьей 322 ТК ЕАЭС законодатель предусматривает проведение таможенного контроля в следующих основных формах: получение объяснений; проверка таможенных, иных документов и (или) сведений; таможенный осмотр; таможенный досмотр; личный таможенный досмотр; таможенный осмотр помещений и территорий; таможенная проверка [64, с.366].

Получение объяснений – форма таможенного контроля, суть которой заключается в получении должностным лицом таможенных органов необходимой информации и сведений, необходимых при проведении таможенного контроля.

Проверка таможенных, иных документов и (или) сведений – форма таможенного контроля, которая проводится с целью проверки достоверности заполнения, правильности оформления таких документов как таможенная декларация, а также документов, необходимых для ее заполнения.

Таможенный осмотр – форма таможенного контроля, которая заключается в визуальном осмотре перемещаемых через таможенную границу Евразийского экономического союза товаров, транспортных средств и багажа физических лиц, а также осмотре средств идентификации (таможенные пломбы, печати и т.д.) без нарушения целостности осматриваемых объектов.

Такая форма таможенного контроля как таможенный досмотр, является обратной таможенному осмотру. Суть такой формы заключается в осмотре товаров, транспортных средств и др. со вскрытием, т.е. с удалением таможенных пломб, печатей и иных средств идентификации (с нарушением целостности упаковки и пр.).

Личный таможенный досмотр – форма таможенного контроля, направленная на контроль в отношении физического лица, перемещающегося через таможенную границу ЕАЭС. Такая форма контроля используется только при наличии веских оснований полагать, что физическое лицо скрывает при себе и добровольно не выдает товары, перемещаемые в нарушение таможенного законодательства ЕАЭС и международных договоров.

Таможенный осмотр помещений и территорий – данная форма контроля предполагает визуальный осмотр помещений и территорий, а также находящихся там товаров и документов.

Таможенная проверка – форма таможенного контроля, осуществляемая в целях соблюдения лицами международных договоров и актов, а также законодательства государств-членов Союза в области таможенного

регулирования. Выделяют следующие виды таможенной проверки: камеральная и выездная таможенные проверки.

Камеральная таможенная проверка заключается в проверке сведений, находящихся в таможенных документах, без выезда должностного лица на место проведения проверки. Выездная таможенная проверка, в свою очередь, предполагает выезд должностных лиц таможенных органов в место нахождения юридического лица или индивидуального предпринимателя.

При проведении таможенного контроля в зависимости от объектов таможенного контроля таможенные органы вправе в соответствии со статьей 338 ТК ЕАЭС применять следующие меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля:

– проводить устный опрос (получение должностными лицами таможенных органов информации и сведений, необходимых для проведения таможенного контроля, результаты устного опроса могут не оформляться документально);

– запрашивать, требовать и получать документы и (или) сведения, необходимые для проведения таможенного контроля (документы или сведения, необходимые для контроля правильности заполнения таможенных документов);

– назначать проведение таможенной экспертизы, отбирать пробы и (или) образцы товаров (для проверки правильности классификации товаров в соответствии с ТН ВЭД ЕАЭС, а также возможности допуска тех или иных товаров на внутренний рынок ЕАЭС, с целью соблюдения запретов и ограничений);

– осуществлять идентификацию товаров, документов, транспортных средств, помещений и других мест (в качестве средств идентификации таможенными органами считаются пломбы, печати или иные средства идентификации);

– использовать технические средства таможенного контроля, иные технические средства, водные и воздушные суда таможенных органов;

– применять таможенное сопровождение (с целью обеспечения безопасной транспортировки товаров, находящихся под таможенным контролем, по территории Евразийского экономического союза);

– устанавливать маршрут перевозки товаров (устанавливается для того, чтобы обеспечить контроль над перевозкой товаров, находящихся под таможенным контролем, по таможенной территории ЕАЭС);

– вести учет товаров, находящихся под таможенным контролем, совершаемых с ними таможенных операций;

– привлекать специалиста (таможенные органы могут привлекать специалистов, незаинтересованных в результатах отдельных действий, для оказания помощи, в том числе с использованием технических средств таможенного контроля);

– привлекать специалистов и экспертов других государственных органов государств-членов;

– требовать совершение грузовых и иных операций в отношении товаров и транспортных средств (например, произвести разгрузку, погрузку или транспортировку в целях таможенного контроля);

– осуществлять таможенное наблюдение (такое наблюдение проводится только в отношении товаров, транспортных средств или физических лиц, которые находятся под таможенным контролем);

– проверять наличие системы учета товаров и ведение учета товаров (данная мера касается уполномоченных экономических операторов или лиц, владеющих или пользующихся товарами, помещенными под таможенные процедуры, предусматривающие ведение учета товаров;

– иные меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля, устанавливаемые законодательством государств-членов о таможенном регулировании [64, с. 386].

Важно отметить, что вышеперечисленные меры, обеспечивающие проведение таможенного контроля, могут использоваться должностными лицами таможенных органов как для обеспечения выполнения форм таможенного контроля, так и самостоятельно в ходе проведения таможенного контроля.

Немаловажную роль в эффективности проведения таможенного контроля играет инфраструктура пункта таможенного оформления (в Республике Беларусь), или же таможенного поста (в Российской Федерации).

В соответствии со статьей 7 Закона Республики Беларусь от 10 января 2014 года № 129-З «О таможенном регулировании в Республике Беларусь» (далее – Закон № 129–З), пункт таможенного оформления – официально установленное место постоянного размещения должностных лиц таможенных органов, структурных подразделений таможенных органов, предназначенное для совершения таможенных операций и проведения таможенного контроля [7].

Далее рассмотрим данный вопрос с точки зрения законодательства другой страны – Российской Федерации. Так, приказ Федеральной таможенной службы России (далее – ФТС России) от 31 мая 2018 года № 834 «Об утверждении Общего положения о таможенном посте» (далее – Приказ № 834 ФТС России) определяет таможенный пост как таможенный орган Российской

Федерации, входящий в единую федеральную централизованную систему таможенных органов Российской Федерации и обеспечивающим реализацию задач и функций ФТС России в регионе деятельности таможенного поста в пределах своих полномочий [12].

Смеем предположить, что под двумя вышеизложенными определениями законодатели подразумевали одно и то же: место, где на постоянной основе проводится таможенный контроль.

В Республике Беларусь согласно статье 33 Закона № 129–З, пункты таможенного оформления делятся на республиканские и ведомственные.

В соответствии со статьей 34 Закона № 129–З Республиканские пункты таможенного оформления могут размещаться:

– в пунктах пропуска через Государственную границу Республики Беларусь, открытых в соответствии с законодательством Республики Беларусь о Государственной границе Республики Беларусь;

– на межгосударственных передаточных железнодорожных станциях Республики Беларусь, не имеющих статуса пунктов пропуска через Государственную границу Республики Беларусь [7].

Стоит отметить, что местонахождение республиканских пунктов таможенного оформления определяется указом Президента Республики Беларусь, также это необходимо согласовывать с компетентными ведомственными органами сопредельного государства. Немаловажным является то, что развитие республиканского пункта таможенного оформления связано с объективными возможностями стран-соседей. В случае если одна сторона разовьет свою инфраструктуру, а вторая нет, то это может повлечь за собой создание «эффекта горла»: когда транспортный поток проходит через государственную границу неравномерно, образуя «пробки» при въезде в страну.

Ведомственные пункты таможенного оформления открываются и упраздняются по решению Государственного таможенного комитета Республики Беларусь (далее – ГТК Республики Беларусь) в установленном им порядке и могут размещаться:

– на территориях складов временного хранения;

– в иных зданиях, помещениях и на территориях, находящихся в государственной собственности и закрепленных за таможенными органами на праве оперативного управления либо находящихся в собственности, хозяйственном ведении, оперативном управлении или аренде иных юридических лиц [7].

ГТК Республики Беларусь вправе определять специализацию ведомственного пункта таможенного оформления и категории товаров, оформляемых в таких пунктах.

Финансирование расходов на обустройство, содержание, финансовое обеспечение и техническое оснащение пунктов таможенного оформления, открытых по инициативе таможенных органов, осуществляется за счет средств Республиканского бюджета и иных средств, не запрещенных законодательством Республики Беларусь.

В случае если ведомственный пункт таможенного оформления открывается по инициативе субъекта хозяйствования, то все финансовые расходы, поименованные в абзаце выше, он должен нести за свой счет. Также немаловажно то, что открытые пункты таможенного оформления не могут быть использованы в иных целях, не связанных с таможенным контролем и выпуском товаров до упразднения данного ведомственного пункта таможенного оформления.

Решением Коллегии Евразийской экономической комиссии от 03 октября 2017 года № 131 утверждено, что уполномоченные экономические операторы должны использовать такие сооружения, помещения и площадки, которые бы удовлетворяли следующим критериям:

– сохранность товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем;

– недопущение совершения с товарами и транспортными средствами, находящимися под таможенным контролем, разгрузки, перегрузки (перевалки) и иных грузовых операций без разрешения таможенного органа;

– возможность проведения в отношении товаров и транспортных средств таможенного контроля [14].

Таким образом, в Евразийском экономическом союзе таможенный контроль – это совокупность совершаемых таможенными органами действий, направленных на проверку и (или) обеспечение соблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании [64, с.9]. Важно также отметить, что действия таможенных органов стран-участниц ЕАЭС при проведении таможенного контроля, реализуются посредством комплекса процессов и мероприятий, направленных на совершенствование взаимодействия всех участников контроля с целью достижения наиболее эффективных результатов.

Итак, можно заключить, что в мировой практике таможенный контроль ставит перед собой целью контроль над соблюдением национального законодательства и международных правовых актов в сфере таможенного дела.

Основной целью таможенного контроля является определение путем проведения различных проверок законности деятельности и мероприятий, осуществляемых участниками таможенно-правовых отношений, требованиям таможенного законодательства, а также выявление, предупреждение и пресечение нарушений в этой сфере правового регулирования. Следует отметить, что базовыми принципами проведения таможенного контроля, которые закреплены в Киотской конвенции, являются принципы законности, гуманности, уважения прав и свобод субъектов внешнеэкономической деятельности. Также существуют специальные принципы проведения таможенного контроля: выборочности, сотрудничества таможенных органов с соответствующими органами иностранных государств, эффективности и оперативности. В Евразийском экономическом союзе под понятием «таможенный контроль» понимают «совокупность совершаемых таможенными органами действий, направленных на проверку и (или) обеспечение соблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании» [64, с.9]. При проведении таможенного контроля в странах ЕАЭС таможенные органы руководствуются, в первую очередь, наднациональным законодательством, то есть Таможенным кодексом Евразийского экономического союза и Решениями Евразийской экономической комиссии. В случаях, не оговоренных в таких нормативных актах, таможенные органы следуют национальному законодательству, в Республике Беларусь, в частности, это Закон Республики Беларусь «О таможенном регулировании в Республике Беларусь» № 129-З от 10 января 2014 г. и акты Государственного таможенного комитета.

ГЛАВА 2
ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ НЕЛЕГАЛЬНОМУ ПЕРЕМЕЩЕНИЮ НАИБОЛЕЕ ОПАСНЫХ ВИДОВ КОНТРАБАНДЫ В ХОДЕ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ

2.1 Общая характеристика наркотических и психотропных веществ

Наркотические средства известны человечеству с древних времен. Миллионы людей на протяжении веков употребляли психоактивные вещества с целью улучшить настроение. Потребовалось много лет, чтобы люди осознали опасность наркотиков. Т.к. полный отказ от применения наркотических средств невозможен ввиду использования их в медицинских целях, необходим полнейший контроль над оборотом таких веществ.

В Республике Беларусь понятие наркотических средств дается в Законе Республики Беларусь от 13.07.2012 № 408-З «О наркотических средствах, психотропных веществах, их прекурсорах и аналогах»:

– наркотические средства, психотропные вещества – это вещества природного или синтетического происхождения, включенные в Республиканский перечень;

– прекурсоры наркотических средств, психотропных веществ – это химические вещества, включенные в Республиканский перечень, используемые при изготовлении, производстве и переработке наркотических средств, психотропных веществ;

– аналоги наркотических средств, психотропных веществ – это химические вещества, не включенные в Республиканский перечень наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих государственному контролю в Республике Беларусь, структурные формулы которых незначительно отличаются от оригинальных наркотических средств и психотропных веществ [6].

Существует относительное деление на легкие и тяжелые наркотики. По происхождению наркотические и психотропные вещества подразделяются на растительные, полусинтетические (синтезируемые на основе растительного сырья) и синтетические.

Согласно Постановлению Министерства здравоохранения Республики Беларусь от 11 февраля 2015 г. № 19 8/29651 «Об установлении республиканского перечня наркотических средств, психотропных веществ и их

прекурсоров, подлежащих государственному контролю в Республике Беларусь», наркотические вещества можно разделить на:

– неиспользуемые в медицинских целях, а значит запрещенные к перемещению, обороту и использованию наркотические средства (героин и др.) и психотропные вещества (этаквалон и др.);

– наркотические средства (морфин и др.) и психотропные вещества (трамадол и др.), разрешенных к контрольному обороту;

– прекурсоры наркотических средств и психотропных веществ (эрготамин и др.);

– опасные наркотические средства растительного происхождения, не используемых в медицинских целях (марихуана и др.)[11].

Для эффективного проведения таможенного контроля таможенным органам крайне необходимо владеть информацией, где и какие виды наркотиков возделываются или изготавливаются больше всего.

Согласно актуальной информации о потреблении и изъятии героина мировой рынок ежегодно получает 430-450 тонн героина. Предполагается, что около 50 тонн опия поступает из Мьянмы и Лаосской Народно-Демократической Республики, в то время как примерно 380 тонн героина и морфина изготавливаются из афганского опия. Из них, около 5 тонн изымается в Афганистане, большая же часть - оставшиеся 375 тонн - развозится по всему миру по маршрутам, проходящим через соседние с Афганистаном страны [30].

Основными регионами по производству наркотических средств и психотропных веществ традиционно считаются:

– страны так называемого «Золотого полумесяца»: Афганистан, Иран, Пакистан. Эти страны являются основными поставщиками опия-сырца, героина и морфина [80, с.4];

– страны «Золотого треугольника»: Мьянма, Лаос, Таиланд. Здесь производится большое количество опия-сырца и героина. Мьянма является второй по количеству выращиваемого опиумного мака после Афганистана;

– страны Южно-американского региона: Колумбия, Перу, Венесуэла, Боливия. В данном регионе в основном выращивают коки, которая является сырьем для производства кокаина и крэк-кокаина (смеси кристаллизованного кокаина и пищевой соды)[67];

– некоторые европейские страны, например, Нидерланды. Здесь занимаются производством синтетических наркотиков;

– Китайская Народная Республика славится изготовлением синтетических наркотиков, таких как амфетамин, экстази, а также прекурсоров (см. Приложение А).

В настоящее время в мире существует два масштабных вида наркотрафика — героиновый из Афганистана и кокаиновых из стран Латинской Америки. Функционирует несколько маршрутов распространения афганского героина:

– Афганистан – Иран – порт Карачи в Пакистане – морем в Турцию – страны Балканского полуострова – Южная Европа – Центральная Европа – Нидерланды). Этот путь еще называют «балканский маршрут»;

– Афганистан – Таджикистан – Кыргызстан или Узбекистан – Казахстан – Россия – Украина – Беларусь – страны Прибалтики – Восточная Европа – Германия – Нидерланды. Такой путь распространения героина нарекли «северный маршрут».

Ключевыми путями сбыта латиноамериканского кокаина являются следующие:

– Южная Америка, Мексика и США, так называемый «североамериканский маршрут»;

– Южная Америка, Мексика, далее через Атлантический океан в Африку, а затем в страны Европы, Прибалтики и ЕАЭС. Этот путь получил название «африканский маршрут» [67].

Через Африку проходит четверть кокаина, экспортируемого в Европу, что составляет около 55 тонн в год [87]. Большая часть кокаина, попадающая в США, а именно 90%, поступает туда через Мексику – ключевую страну транзита кокаина. В свою очередь, в Мексику кокаин попадает из Колумбии на рыболовных судах и самодельных подводных лодках через Тихий океан. Мексика также является буферным государством для поставок в США героина и марихуаны. Еще одним важным пунктом транзита кокаина является Венесуэла, откуда наркотики попадают как в США, так и в Европу.

Еще одним крупным поставщиком наркотиков является Китай. На современном этапе, одним из самых больших камней преткновения является неустанное изменение состава наркотических средств. Власти просто не успевают делать экспертизы и вносить изменения в законодательство, что делает те или иные вещества, пагубно влияющие на психическое и физическое состояние человека, легальными. Достаточно заменить несколько элементов в химическом строении вещества – и получится совершенно новое, непоименованное ни в одном из законодательных актов. Но важно отметить, что это проблема не только Китая, этого не получается избежать и в других странах мира. Наркодилеры, очевидно, имеют представление о том, ряд каких процедур необходимо осуществить государственным органам, прежде чем считать то или иное вещество наркотическим средством: нужны экспертизы,

документы, а также обучение служебных собак. Все это без сомнений играет на руку наркоторговцам.

В настоящее время наркотики из Китая поставляются не только в страны Европы, торговля вышла на новый уровень, открыв свой рынок сбыта в США. Если раньше спецслужбы задерживали наркотики на границе с Мексикой (ведь именно эта страна, как мы уже отмечали ранее, является буферной для наркотрафика в США и Канаду, то сейчас запрещенные вещества стали поступать из-за океана. Опиоиды попадают в почтовый ящик рядового американца из Китая под видом неприметной посылки, ведь всем давно известно о существовании самой крупной интернет-площадки с дешевыми товарами. Заказы с сайта «А.» стали настолько обыденным явлением по всему миру, что власти не сразу распознали новую схему торговли наркотическими средствами.

По данным УНП ООН распределение способов транспортировки наркотических средств по видам психоактивных веществ выглядит следующим образом: более 90% опиатов перемещается наземным транспортом, кокаин в 88% случаев – морским транспортом, а марихуана в более чем 50% случаев – также морским транспортом (см. Рисунок 2.1).

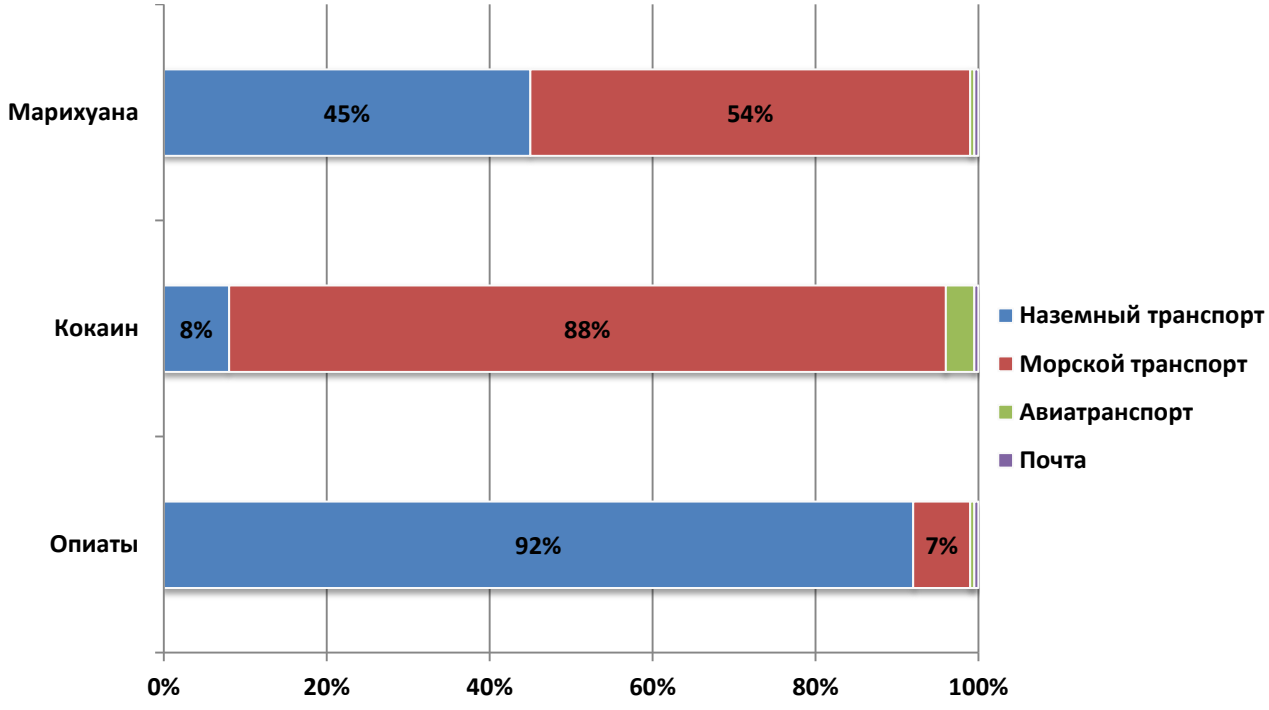


Рисунок 2.1 Распределение способов перевозки по видам психоактивных веществ (в процентах от веса, изъятого при отдельных задержаниях), январь 2017 года – апрель 2020 года

Примечание – Источник: [67]

Всем известно, что в марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID19, известную также как пандемия коронавируса. Хотелось бы рассмотреть, как пандемия повлияла на мировой рынок наркотиков, снизился или же наоборот вырос уровень производства и распространения запрещенных веществ.

Так, в течение 12 месяцев продолжающаяся пандемия оказала огромное влияние на мировую экономику, общественное здравоохранение и повседневную жизнь. Незаконный оборот наркотиков в значительной степени зависит от легальной торговли для маскировки своей деятельности и от того, что также физические лица могут распространять наркотики среди потребителей.

Соответственно, меры, принимаемые правительствами для борьбы с пандемией COVID-19, потенциально могут повлиять на незаконные рынки наркотиков. Дальнейшее сравнение охватывает период времени с марта по декабрь как в 2019, так и в 2020 годах. Анализ основан на постоянно обновляемом наборе индивидуальных данных об изъятии наркотиков, собранных Платформой мониторинга наркотиков. Платформа мониторинга наркотиков и ее аналитические результаты направлены на предоставление знаний, основанных на постоянно меняющемся и расширяющемся наборе данных.

Так, продолжающаяся пандемия COVID-19 не помешала Балканскому маршруту сохранить свой статус основного маршрута незаконного оборота афганских опиатов. Похоже, это также не помешало и Кавказскому ответвлению маршрута служить возможным транзитным коридором для провоза опиатов на европейские рынки [94, с. 2]. В Приложении Б наглядно показаны маршруты транспортировки героина из Афганистана по всему континенту, а также обозначены места изъятий: в зависимости от размера красного квадрата можно определить, сколько запрещенного вещества было задержано.

Стоит отметить тенденцию, что во втором полугодии 2020 года было совершено меньше изъятий наркотических средств, по сравнению с первым полугодием, в России, Польше и Литве, однако в таких государствах как Великобритания, Турция, Пакистан, Ирак и т.д. количество задержаний значительно увеличилось. Также немаловажно, что большинство задержаний происходило в самых крупных аэропортах и транзитных точек. По нашему мнению, это связано с уменьшением пассажиропотока в связи с ограничительными мерами, ведь у сотрудников таможенных органов появилась возможность производить инспекцию более тщательно. Характер и происхождение изъятий метамфетамина в соседних с Афганистаном странах

свидетельствуют о том, что производство этого наркотика в Афганистане продолжалось во время пандемии COVID-19.

Международная контрабанда запрещенных веществ, наркоторговля, рост преступлений, совершенных в состоянии наркотического опьянения на данный момент являются одними из масштабных проблем мирового сообщества. Употребление наркотиков в немедицинских целях и связанная с этим деятельность, криминализация общества и растущая коррупция в транзитных странах охватывает все большее количество людей.

В настоящее время преступные группировки имеют организованную и четкую структуру, а их влияние порой подрывает стабильность государств. Можно заметить, что порой регионы по производству и транзиту наркотических средств совпадают с очагами вооруженных конфликтов или с районами, где политическая ситуация нестабильна и правительство не может на нужном уровне обеспечить безопасность своих граждан и границ.

Таким образом, в Республике Беларусь под наркотическими средствами и психотропными веществами понимают вещества природного или синтетического происхождения, включенные в Республиканский перечень наркотических и психотропных веществ. Существует несколько классификаций наркотических веществ, однако наиболее распространенным является деление наркотических веществ на растительные, полусинтетические и синтетические, иными словами, чаще используют классификацию по происхождению. Основными регионами, производящими наркотические вещества являются страны «Золотого полумесяца» (Иран, Афганистан, Пакистан), страны «Золотого треугольника» (Лаос, Таиланд, Мьянма), страны Южной Америки (Колумбия, Перу, Венесуэла, Боливия), Нидерланды и Китайская Народная Республика. Считаем, что на современном этапе таможенным органам важно владеть информацией о том, где производятся наркотические вещества и какими способами они перемещаются по миру. Это необходимо для эффективного распознавания наиболее опасных грузов или пассажиров для проведения детального таможенного контроля в отношении них.

2.2 Таможенный контроль как способ борьбы с нелегальным перемещением наиболее опасных видов контрабанды

Одно из наиболее опасных преступлений на таможенной границе – контрабанда. Практика перемещения товаров через таможенную границу с

уклонением от уплаты предусмотренных платежей существует очень давно. Государственные управленцы, объективно считая, что контрабанда разрушает экономику государства и дискредитирует власть, устанавливали за таможенные правонарушения и преступления серьезные наказания. Контрабанда и на сегодняшний день почти по всему миру считается серьезным преступлением, за которое полагается суровое наказание.

В тексте Международной конвенции «О взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений» говорится следующее: «контрабанда – это обман таможни, состоящий в перемещении товаров через таможенную границу в любой скрытой форме» [5].

В Уголовном кодексе Республики Беларусь (далее – УК Республики Беларусь) статья 228 называется «Контрабанда». В данной статье под контрабандой (т.е. незаконным перемещением через таможенную границу Евразийского экономического союза) понимается 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 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 [15]. Стоит отметить, что для контрабанды наркотических и психотропных веществ белорусский законодатель выделил отдельную статью в УК Республики Беларусь – 328.1 «Незаконное перемещение через таможенную границу Евразийского экономического союза или Государственную границу Республики Беларусь наркотических средств, психотропных веществ либо их прекурсоров или аналогов».

Таким образом, контрабанда – это незаконное перемещение через таможенную границу товаров, ценностей и иных предметов. Иными словами, перемещение товаров, ценностей и иных предметов, сопровождающееся нарушением требований таможенного законодательства.

Непосредственным объектом контрабанды являются общественные отношения, регулирующие товарооборот через таможенную границу и обеспечивающие внесение в бюджет таможенных пошлин и сборов. Дополнительными объектами при контрабанде наркотиков, радиоактивных и других сильнодействующих веществ может быть здоровье населения.

Субъектом контрабанды являются вменяемые физические лица. Ущерб, наносимый государству контрабандой, настолько велик, что в большинстве стран контрабанда отнесена к наиболее опасным преступлениям.

Классификация действий, подпадающих под определение понятия «контрабанда», может осуществляться по следующим признакам:

– по степени опасности для государства и общества;
– по масштабам экономического ущерба;
– по видам товаров;
– по способам осуществления и т.д.

Например, классификация контрабанды по степени опасности для государства и общества может осуществляться по следующему принципу: наиболее опасной считается контрабанда наркотиков и наркотических средств далее по степени опасности следуют контрабанда вооружения, взрывных устройств и ядерных припасов, биологического и химического оружия, огнестрельного оружия и боеприпасов к нему.

Классификация по масштабам экономического ущерба достаточно проста, сюда подпадают товары, которые вроде бы и не несут никакого вреда для жизни и здоровья человека, животных и растений, однако неуплаченные в бюджет таможенные платежи могут серьезно повлиять на развитие государства в целом.

В свою очередь, классификация по видам контрабандных товаров удобна, когда анализируются товарные группы, по которым наиболее часто совершаются попытки незаконного перемещения через таможенную границу. На наш взгляд, самым ярким примером для Республики Беларусь является контрабанда табачных изделий. Также это могут быть наркотические средства, психотропные вещества, медикаменты, алкогольные напитки.

Классификация по способу осуществления применяется, когда изучаются такие стороны контрабанды, как махинации с товаросопроводительными документами, открытое или скрытое перемещение товаров через таможенную границу, оцениваются формы, методы и технологии сокрытия товаров.

С целью улучшения эффективности деятельности в таможнях существуют разные отделы, специализирующиеся на определенных аспектах работы таможенных органов. Например, основным направлением в деятельности отдела статистики является организация комплексного статистического наблюдения за перемещением вещей через таможенную границу. Источниками статистической информации являются таможенные декларации.

В рамках данного исследования, считаем важным рассмотреть деятельность таможенных органов на примере следующих отделов: отдел организации таможенного контроля, отдел по борьбе с контрабандой, отдел по борьбе с незаконным перемещением наркотиков, сектор технических средств

таможенного контроля Минской региональной таможни и отдел кинологической службы Гродненской региональной таможни.

Отдел организации таможенного контроля занимается разработкой и внедрением технологий таможенного контроля и таможенного оформления.

Отдел по борьбе с контрабандой основными задачами перед собой ставит защиту экономического суверенитета и экономической безопасности государства, организацию оперативно-розыскной деятельности в целях борьбы с контрабандой и др.

Отдел по борьбе с незаконным перемещением наркотиков занимается изучением каналов поступления запрещенных веществ на внутренний рынок государства, а также пресечением такой деятельности.

В свою очередь, отдел кинологической службы является одним из основных звеньев в процессе определения незаконного перемещения наркотических и психотропных веществ.

Перед сектором технических средств таможенного контроля ставится задача в возможности осуществлении таможенного контроля с использованием технических средств таможенного контроля.

С целью выявления и пресечения фактов незаконного перемещения через таможенную границу предметов культурной ценности, наркотических средств, оружия и боеприпасов правоохранительными подразделениями проводятся специальные операции, оперативно-розыскные мероприятия.

Большой поток пассажиров, транспортных средств и грузов делает невозможным проведение полноценного таможенного досмотра необходимым способом. С контрабандой наркотиков можно эффективно бороться только с помощью имеющейся информации о конкретных товарах, а также с помощью особых методов выявления потенциальных нарушителей.

Наблюдение, как правило, начинают, когда человек выходит из транспортного средства, или же в процессе прохождения паспортного контроля. Когда дело доходит до разговора с предполагаемым нарушителем, для таможенника очень важно с самого начала сформулировать вопросы так, чтобы, с одной стороны, получить необходимую информацию, а с другой – понять внутреннее состояние напряженности, нервозности или заторможенности, которые свойственны человеку, реагирующему на опасное положение.

Параллельно с опросом таможенник для эффективной работы обязан замечать невербальные знаки – жесты, мимику и другие проявления эмоционального состояния, которые в конечном итоге идентифицируют потенциального контрабандиста [47, с.33].

Должностные лица таможенных органов обеспечивают надежную защиту государств по всему миру от поступления наркотических средств, психотропных веществ и прекурсоров.

На данном этапе дипломной работы хотелось бы провести сравнительную характеристику изъятых наркотических и психотропный веществ в ЕАЭС в целом. Однако ввиду отсутствия в открытом доступе таковых данных в Казахстане, Армении и Кыргызстане, проведем сравнительную характеристику результатов работы таможенных органов Республики Беларусь и Российской Федерации в части изъятия наркотических средств в ходе проведения таможенного контроля в 2020 году.

В 2020 году таможенными органами Республики Беларусь пресечено более 370 фактов незаконного перемещения через таможенную границу наркотических средств и психотропных веществ, а также иных противоправных действий в сфере незаконного оборота наркотиков.

По выявленным фактам возбуждено 132 уголовных дела. Из незаконного оборота изъято более 952 кг наркотических средств и психотропных веществ, а также более 25 тыс. единиц медицинских препаратов, содержащих в своем составе наркотические средства и психотропные вещества[36].

В Российской Федерации по фактам контрабанды наркотических средств и веществ в 2020 году возбуждено 209 уголовных дел. По возбужденным таможенными органами уголовным делам из незаконного оборота изъято более 622 кг наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров, а также более 182 кг сильнодействующих веществ [70].

На основании вышеизложенных фактов можно сделать вывод, что таможенные органы Республики Беларусь и Российской Федерации ведут активную работу по противодействию нелегальному ввозу наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров и аналогов на территорию Евразийского экономического союза. Очевидно, что таможенные органы выявляют в среднем более одной попытки нелегального перемещения запрещенных веществ в сутки. Согласно приведенной выше статистике, в Российской Федерации за 2020 год возбуждено более чем на 50% уголовных дел больше относительно Республики Беларусь за аналогичный период (209 относительно 132 уголовных дел). В то же время, показатели изъятий наркотических средств в Республике Беларусь более чем на 50% превышают показатели Российской Федерации (952 относительно 622 кг). Следовательно, можно сделать вывод, что через белорусский участок таможенной границы ЕАЭС пытаются нелегально провезти запрещенные вещества в более крупном размере.

Ответственность должностных лиц таможенных органов достаточно велика, их деятельность становится более сложной из-за того, что нарушители постоянно совершенствуют свои навыки и применяют новейшие, всё более хитрые способы сокрытия контрабанды.

Приёмы и способы выявления таможенными органами контрабанды наркотиков в ходе проведения таможенного контроля всегда индивидуальны. Можно выделить три наиболее общих из них: использование служебно-розыскных собак (т.е. работа отдела кинологической службы), контролируемая поставка товаров (работа отдела по борьбе с контрабандой и отдела по борьбе с незаконным перемещением наркотиков), а также применение технических средств таможенного контроля (сектор технических средств таможенного контроля). Рассмотрим каждый метод в частности и проиллюстрируем примерами из отечественной и зарубежной практики.

Так, в феврале 2021 года минские таможенники пресекли поставку на территорию Евразийского экономического союза в международном почтовом отправлении марок с ЛСД. Фрагмент перфорированной бумаги, который следовал в посылке из Чехии в адрес минчанина, был пропитан опасным психотропным веществом лизергидом (ЛСД), что подтвердили эксперты из Таможенной лаборатории. Гражданин Беларуси, причастный к пересылке международной почтовой корреспонденции, был задержан оперативниками Минской региональной таможни (см. Приложение В) [25].

В начале апреля 2021 года 12 флаконов с наркотическим средством обнаружили сотрудники Шереметьевской таможни в международном почтовом отправлении из США. Пузырьки с маслянистой жидкостью были спрятаны в упаковки с кофейными зернами. Согласно заключению эксперта в составе содержимого флаконов присутствует наркотическое средство – тетрагидроканнабинол (ТГК). Масса наркотика в сухом виде составила 318,35 г. (см. Приложение Г) [69].

Важным фактом является то, что эффективность выявления и задержания таможенными органами контрабанды зависит от имеющейся информации в таможенном органе или от оперативной информации.

Стоит отметить, что одним из наиболее эффективных оперативно-розыскных мероприятий по выявлению и пресечению каналов контрабанды наркотиков является операция «контролируемая поставка».

Контролируемая поставка товаров – это оперативно-розыскная деятельность, при которой с осведомленностью и под надзором со стороны таможенных и правоохранительных органов допускаются ввоз, вывоз или перемещение ввозимых товаров через таможенную территорию. В связи с тем, что в нормативные документы по организации работы в отделе, как правило,

являются актами для служебного пользования, смеем предположить, что такой деятельностью занимаются отдел по борьбе с контрабандой, а также отдел по борьбе с незаконным перемещением наркотиков.

Контролируемая поставка имеет те же цели, что и оперативно-розыскная деятельность, а именно:

– выявление;
– предупреждение;
– пресечение;
– раскрытие преступлений и лиц, их подготавливающих, совершающих или совершивших;
– получение информации о событиях и действиях, создающих угрозу государственной, военной, экономической или экологической безопасности.

Основными задачами контролируемой поставки являются:

– определение маршрутов поступления запрещенных к обороту веществ и предметов;
– выявление отправителей и получателей;
– установление с применением контролируемых предметов лиц, совершивших или совершающих преступление;
– предоставление доказательств незаконной деятельности.

Осуществлять такое перемещение люди могут осознанно, то есть знающие о противоправном характере их действий, а также неосознанно, не зная о совершении преступления, то есть такие люди используются преступниками в качестве «курьеров». Логика в этом есть, ведь если человек уверен, что не провозит ничего запрещенного, его реакции на вопросы должностных лиц чистые, он не вызывает подозрения, следовательно у него больше шансов успешно провезти через таможенную границу запрещенные вещества.

Считаем, что примерами задержания наркотических и психотропных веществ с помощью контролируемой поставки могут быть следующие факты изъятий.

В начале января 2021 года минские таможенники пресекли канал поставки на территорию Евразийского экономического союза в международных почтовых отправлениях (МПО) МДМА и марихуаны. Первая посылка с кристаллическим веществом следовала из Нидерландов в адрес жительницы г. Гомеля. Эксперты Таможенной лаборатории установили, что вещество содержит в своем составе особо опасный психотроп, не используемый в медицинских целях, МДМА. Позже была обнаружена и вторая посылка, уже с марихуаной, которая следовала в адрес той же жительницы г. Гомеля (см. Приложение Д) [26].

Маршрут контрабанды наркотических средств из Испании в МПО в конце марта 2021 года перекрыли сотрудники Приволжской оперативной таможни совместно с Главным управлением по борьбе с контрабандой ФТС России. Из незаконного оборота изъято более 4 кг наркотиков. Граждане РФ, входящие в состав преступной группы, заказывали наркотики в Испании через интернет. Деятельность преступной группы таможенники раскрыли после обнаружения 200 г гашиша в международной посылке, поступившей в адрес жителя Пензенской области. В дальнейшем в адрес фигурантов уголовных дел поступило еще несколько посылок из Испании, содержащих наркотические средства – всего 2,4 кг гашиша и 400 г каннабиса (марихуана). Наркотики были сокрыты в предметы одежды (см. Приложение Е) [71].

Также в марте 2021 московские таможенники задержали сотрудника почты при получении посылки с 2 кг сильнодействующих веществ. Около 2 кг сильнодействующих веществ анаболического происхождения обнаружили сотрудники Московской таможни в двух международных почтовых отправлениях. При получении посылок был задержан гражданин России – сотрудник почтового отделения, попытавшийся скрыться через запасной выход отделения почты. В ходе следственных мероприятий в квартире задержанного была обнаружена лаборатория по производству анаболиков: оборудование и реактивы для изготовления запрещенных веществ, а также около 900 г тестостерона в виде порошка и готовые к сбыту ампулы и таблетки. Было установлено, что задержанный занимается силовыми видами спорта и употребляет сильнодействующие вещества анаболического происхождения. Кроме того, мужчина самостоятельно изготавливал и реализовывал таковые для получения дополнительного заработка. Посылки он заказывал на свой адрес, а также на имена и адреса третьих лиц (см. Приложение Ж) [72] Стоит отметить, что в Российской Федерации такие вещества находятся в списке запрещенных.

Существует огромное количество схем ухода от платежей, и наиболее серьезная из них – использование подложных товаросопроводительных документов. Стоит отметить, что часто при такой схеме вместе с заявленными товарами должностные лица таможенных органов нередко находят и запрещенные товары, такие как наркотические средства и психотропные вещества. В таком случае грузы «идут» сразу с двумя комплектами документов – настоящими и поддельными. При выезде из сопредельного государства предъявляются правильные документы, после этого они меняются, и на въезде оформляются уже по подложным документам. [23, с.107].

Примером такой попытки провоза наркотических и психотропных веществ через таможенную границу Евразийского экономического союза может быть следующий случай. В сентябре 2020 года гродненскими таможенниками

была выявлена большая партия наркотика (около 3,2 кг кокаина) в пункте пропуска «Котловка» на белорусско-литовской границе. Кокаин перемещал водитель грузового транспортного средства, следующий из Франции в Россию транзитом через Литву и Беларусь. В грузовом отсеке авто находились заявленные в таможенной декларации товары. Однако в личных вещах водителя таможенники обнаружили наркотики. Кокаин в трех брикетах, на который указала служебная собака, был спрятан в дорожных сумках. Эксперт из Государственного комитета судебных экспертиз (далее – ГКСЭ) подтвердил, что обнаруженное вещество – опасный наркотик [28]. Стоит отметить, что такое количество кокаина (3,2 кг) рассчитано примерно на 160 тысяч доз, что оценивается приблизительно в 380 тысяч долларов США (см. Приложение И).

В настоящее время информационные технологии контроля над перемещением грузов позволяют анализировать товарные потоки и на ранней стадии выявить те поставки, которые могут быть сопряжены с рисками для экономики [48, с.75]. В то же время по каналам международной правоохранительной сети осуществляется оперативный обмен информацией с таможенными службами зарубежных стран и Всемирной таможенной организацией о новых маршрутах перемещения контрабанды и способах её сокрытия. Именно такая информация в дальнейшем становится основой для проведения выборочных досмотров, оперативно-розыскных мероприятий и специальных операций. Все это отражается в системе управления рисками, которая находится в компетенции отдела анализа и управления рисками.

Зачастую таможенные органы просто определяют так называемую «группу риска». Такие группы выявляются на основе использования системы управления рисками, в которой все сведения об активности физических и юридических лиц структурированы по базам данным. К примеру, по критерию «маршрут следования» или «способ сокрытия». Организации присваивается определенный статус, в зависимости от которого система определит, требуется ли таможенный контроль в отношении этой организации или нет.

Организации же оцениваются с помощью системы управления рисками, которая анализирует их активность, маршруты следования и выдает основания для проведения таможенного контроля. Особое внимание обращают на товары, помещенные под процедуру транзита и следующие по маршруту из стран-экспортеров в страны-импортеры. Итак, при личном таможенном досмотре происходит досмотр не только товаров лица, но и самого гражданина путем проведения медицинского обследования. В случае с контрабандой наркотиков, медицинское обследование проводится в целях установления факта провоза

наркотических средств внутриполостным способом. Обследование проводится строго медицинским работником с использованием медицинской техники.

Должностные лица таможенного органа, которые проводят личный таможенный досмотр, должны быть одинаковой половой принадлежности с досматриваемым. Также есть и требования к помещению для проведения данной формы контроля. Оно должно быть изолированным и отвечать всем нормам санитарного контроля. Приведем примеры из деятельности таможенной службы по проведению таможенного контроля физических лиц и изъятию наркотических средств [61, с. 15].

Ещё одним немаловажным методом противодействия нелегальному перемещению наркотических средств и психотропных веществ является использование служебных собак. Работу с собаками ведет отдел кинологической службы. Собаки помогают выявлять наркотические средства в тайниках, багаже и иных местах, скрытых от глаза должностного лица таможенных органов. В целях повышения эффективности использования служебных собак в борьбе с контрабандой наркотических средств, взрывчатых веществ, оружия, боеприпасов и других товаров, незаконно перемещаемых через таможенную границу, на базе минской центральной таможни в 2000 году была создана кинологическая служба (на основании Постановления Совета Министров Республики Беларусь от 14 июля 2000 г. № 1054).

Далее хотелось бы рассмотреть примеры задержаний наркотических и психотропных веществ с помощью работы кинологической службы как Республики Беларусь, так и Российской Федерации. Так, в ноябре 2020 года сотрудники кинологической службы Гомельской таможни выявили амфетамин у гражданина Украины в пункте пропуска «Новая Гута». Мужчина следовал в качестве пассажира легкового автомобиля Renault транзитом через Беларусь в Литву. При проведении таможенного контроля служебная собака указала на возможное наличие у гражданина запрещенных веществ. На вопрос о наличии у него запрещенных к перемещению товаров, ответил отрицательно. Однако при таможенном осмотре под чехлом его мобильного телефона таможенники обнаружили пакетик с порошкообразным веществом белого цвета. Как пояснил хозяин телефона, данное вещество ему дала знахарка в Украине, чтобы лечить рану на спине. Экспертом управления ГКСЭ по Гомельской области установлено, что порошкообразное вещество белого цвета является особо опасным психотропным веществом, не используемым в медицинских целях – амфетамином (см. Приложение К) [27] .

В декабре 2020 года в пункте пропуска «Бенякони» пресечена попытка незаконного ввоза на территорию Евразийского экономического союза наркотического средства - марихуаны. Житель Витебской области следовал в

качестве пассажира грузового транспортного средства. При проведении таможенного контроля с привлечением служебной собаки гродненские таможенники обнаружили в дорожной сумке мужчины вещество растительного происхождения серо-зеленого цвета, упакованное в полимерный пакет. Согласно заключению эксперта ГКСЭ по Гродненской области, измельченное, частично спрессованное вещество, весом более 1,3 гр., является опасным наркотическим средством – марихуаной. Перемещавший марихуану пассажир на момент пересечения границы находился в состоянии наркотического опьянения (см. Приложение Л) [32].

В конце марта 2021 года кинологами Гомельской таможни изъяли у двух водителей-международников марихуану. Опасный наркотик обнаружен у водителей грузовых автомобилей, которые следовали из Украины через пункт пропуска «Новая Гута». В обоих случаях на наличие у водителей наркотических средств указали служебные собаки. В первом эпизоде гражданин Украины отрицал перемещение каких-либо запрещенных веществ в личных вещах, а также употребление таковых. Однако, при досмотре кабины грузового автомобиля DAF в медицинской аптечке обнаружен полиэтиленовый сверток, в котором находилось измельченное вещество растительного происхождения зелено-коричневого цвета (см. Приложение М). Во втором случае гражданин Республики Беларусь намеренно сокрыл от таможенного контроля наркотик, спрятав полимерный пакетик с измельченным веществом растительного происхождения в упаковке влажных салфеток, которая была обнаружена в нише передней панели транспортного средства. Эксперты управления ГКСЭ по Гомельской области подтвердили, что обнаруженные вещества являются марихуаной (см. Приложение Н) [24].

В начале 2021 года было обнаружено 9,4 кг гашишного масла на 110 млн. российских рублей в посылках из США. Канал поставки наркотиков из США пресекли сотрудники Внуковской таможни. В шести международных почтовых отправлениях, следовавших в феврале-марте 2021 года в адрес разных получателей, таможенники обнаружили около 9,4 кг гашишного масла. В ходе таможенного контроля посылок, проведенного с привлечением кинологов, выявлены прозрачные полимерные свертки с прессованным веществом желтого цвета и флаконы с вязкой жидкостью. Брикеты были упакованы в пакеты сухого корма для собак, находившиеся среди других товаров для животных. Все МПО имели идентичное наименование содержимого, способ упаковки, а также внешне схожий почерк отправителя. Экспертиза установила, что содержимое брикетов является наркотическим средством «гашишное масло» (см. Приложение П) [68].

Таким образом, можно сделать вывод, что большинство крупных партий наркотических средств перемещается через белорусский участок таможенной границы ЕАЭС совместно с товарами, заявленными в таможенной декларации. Как правило, правонарушители стараются скрыть запрещенные вещества среди легального товара, иногда даже делают похожую упаковку. Мелкие партии наркотиков, как показывает практика, перемещаются физическими лицами в личных вещах. Важно заметить, что значительное количество запрещенных веществ выявляются кинологической службой. Считаем целесообразным вести работу по развитию таможенных органов именно в этом направлении: увеличить штат таможенников-кинологов, вывести на новый уровень подготовку служебных собак, обеспечить каждый пункт таможенного оформления, как минимум, двумя собаками (учитывая, что рабочий день собаки не должен превышать 4-5 часов, затем она утомляется, и ее работа становится неэффективной).

Не стоит исключать из эффективных способов борьбы с контрабандой наркотических и психотропных веществ использование технических средств таможенного контроля. Более детально этот аспект мы рассмотрим позже.

Считаем, что крайне необходимо рассмотреть также возможные наказания за совершение преступления по статье 328.1 УК Республики Беларусь «Незаконное перемещение через таможенную границу Евразийского экономического союза или Государственную границу Республики Беларусь наркотических средств, психотропных веществ либо их прекурсоров или аналогов». Срок лишения свободы зависит от того, как было совершенно данное преступление. Так, если преступление совершено одним человеком срок лишения свободы составит на усмотрение суда от трех до семи лет, если в составе группы лиц по предварительному сговору – срок от пяти до десяти лет, в составе организованной группы – от семи до двенадцати лет. Во всех случаях также предусмотрен штраф, по усмотрению суда.

Можно сделать вывод, борьба с контрабандой наркотических и психотропных средств является важной составляющей обеспечения как национальной безопасности Республики Беларусь, так и безопасности Евразийского экономического союза и мирового сообщества в целом. Основными методами таможенного контроля в отношении незаконного перемещения наркотических и психотропных веществ являются: использование технических средств таможенного контроля, кинологической службы и контролируемой поставки. Эффективность выявления и пресечения таможенными органами контрабанды наркотиков и незаконно перевозимых химических веществ зависит от целого комплекса объективных и субъективных факторов. Результативность таможенного контроля зависит от общего

состояния организации таможенного контроля и мониторинга транспортных потоков, анализа факторов риска и признаков возможной контрабанды. Основными мероприятиями, направленными на выявление факторов риска и признаков возможной контрабанды в процессе международных перевозок, являются сбор и анализ информации по отдельным грузам и поставкам с учетом общей аналитической оценки ситуации. Основным результатом работы является принятие решения о необходимости и проведение детального таможенного досмотра грузов.

2.3 Использование технических средств таможенного контроля в ходе противодействия перемещению наркотических и психотропных веществ

Неоценимый вклад в помощи таможенным органам в пресечении незаконного перемещения наркотических и психотропных веществ привносят технические средств таможенного контроля (ТСТК). Организацией работы в данном направлении в таможне занимается сектор технических средств таможенного контроля.

Статья 342 ТК ЕАЭС определяет, что данные средства используются именно в целях проведения эффективного таможенного контроля. Определения термину «Технические средства таможенного контроля» в ТК ЕАЭС не предложено, как и списка разрешенных к использованию технических средств, это находится в области государственного регулирования. В Республике Беларусь этот вопрос отражен в Постановлении Государственного таможенного комитета № 11 от 03 мая 2018 «О технических средствах таможенного контроля и порядке их применения», в данном Постановлении поименовано 17 типов технических средств таможенного контроля:

- приборы проверки подлинности документов и банкнот;
- комплексы аппаратно-программные для считывания документов;
- сканеры считывания штрих кодов, RFID-меток, QR-кодов;
- досмотровая рентгеновская техника (рентгеновские установки досмотра багажа и товаров; рентгеновские установки контроля средне- и крупногабаритных грузов; переносные рентгеновские установки);
- инспекционно-досмотровые комплексы (далее – ИДК) (стационарные ИДК; мобильные ИДК; железнодорожные ИДК);

– технические средства поиска и контроля (металлодетекторы ручные; металлодетекторы арочные; видеоэндоскопы; досмотровые зеркала; досмотровые фонари; досмотровые щупы);

– технические средства поверхностного зондирования (приборы зондирования сыпучих и гомогенных грузов; сканеры обнаружения неоднородностей и скрытых полостей; детекторы наркотических и взрывчатых веществ);

– средства нанесения и считывания специальных меток (фломастер флуоресцентный; ультрафиолетовый фонарь);

– досмотровый инструмент (набор инструментов универсальный; дрель-шуруповерт аккумуляторная; углошлифовальная машинка);

– технические средства идентификации (прибор для анализа содержания металлов и сплавов; прибор для идентификации драгоценных камней; прибор для идентификации лесо- и пиломатериалов; прибор контроля озоноразрушающих веществ);

– химические средства идентификации (химические средства экспресс-анализа наркотических веществ; химические средства экспресс-анализа взрывчатых веществ);

– технические средства документирования (диктофоны; видеокамеры; фотоаппараты);

– технические средства линейных измерений (дальномеры лазерные; рулетки измерительные; рейки нивелирные);

– оптические приборы (бинокли (монокли); приборы ночного видения; электронно-оптические приборы (тепловизоры));

– приборы взвешивания (весы электронные с пределом взвешивания до 50 кг (безмены); весы электронные с пределом взвешивания от 150 до 300 кг; весы электронные с пределом взвешивания от 1200 до 2000 кг; весы автомобильные; весы железнодорожные);

– технические приборы контроля делящихся и радиоактивных материалов (стационарные системы радиационного контроля железнодорожных транспортных средств; стационарные системы радиационного контроля автомобильных транспортных средств; стационарные системы радиационного контроля пешеходов; измерители-сигнализаторы поисковые; дозиметры-радиометры);

– устройства, обладающие навигационными свойствами и позволяющие отслеживать движение объектов [10].

В Российской Федерации руководствуются Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 марта 2019 г. № 33Н «Об утверждении перечня технических средств таможенного контроля, используемых при

проведении таможенного контроля». В данном Приказе поименованы 23 группы технических средств таможенного контроля.

Перечни технических средств таможенного контроля в Республике Беларусь и в Российской Федерации, в целом, совпадают. Однако в Российской Федерации представлено более детальное деление, а также большее количество наименований технических средств: так, например, средства идентификации лесо- и пиломатериалов представлены в отдельную группу и содержат 7 позиций (рулетка измерительная металлическая; линейка измерительная металлическая; скоба лесная измерительная; измерительная лесная вилка; измеритель влажности; программно-аппаратный комплекс автоматизированных бесконтактных измерений объема штабелей партии лесоматериалов круглых, расположенных на земле; дальномер лазерный в комплекте с мишенью) [13], в то же время в Перечне Республики Беларусь это группа включена в технические средства идентификации.

Стоит отметить, что досмотровая рентгеновская техника используется таможенными органами для визуальной проверки содержимого сопровождаемого и несопровождаемого багажа пассажиров, международных почтовых отправлений и товаров в мелких, среднегабаритных и крупногабаритных тарах без их вскрытия, методом рентгеноскопии, рентгенографии и гамма сканирования.

Технические средства радиационного контроля – вид технических средств таможенного контроля, предназначенных для обнаружения, локализации и идентификации перевозимых радиоактивных и делящихся материалов, опасных отходов. К ним относятся дозиметры, радиометры, портативные и стационарные спектрометры, стационарные системы обнаружения делящихся и радиоактивных материалов.

Технические средства поиска используются при проведении таможенного досмотра сопровождаемого и несопровождаемого багажа пассажиров, международных почтовых отправлений, товаров и труднодоступных мест в транспортных средствах. Такими техническими средствами являются: металлодетекторы, досмотровые зеркала, досмотровые щупы, эндоскопы.

Технические средства визуального наблюдения применяются таможенными органами для наблюдения за оперативной обстановкой на объектах, где проводится таможенный контроль. К ним относятся: оптические приборы наблюдения бинокли, монокулярные и стерео-трубы, приборы ночного видения, а также локальные (замкнутые) системы обзорного телевидения.

Технические средства контроля носителей аудио и видеоинформации необходимы для контролирования аудио- и видеоинформации, которая

запрещена к перемещению через таможенную границу ЕАЭС. К ним относятся: магнитофоны, видеомагнитофоны, плейеры всех систем и форматов записи, телемониторы, специальные компьютерные контрольные системы.

Средства наложения таможенного обеспечения – один из видов технических средств таможенного контроля, применяемых для предотвращения несанкционированного вскрытия контейнеров, вагонов, цистерн, различных видов транспорта и грузов. К ним относятся пломбировочные устройства, печати, пломбираторы, пломбы, акцизные марки, флуоресцентные фломастеры [41, с. 2].

Считаем, что следует выделить понятие технических средств таможенного контроля следующим образом. Технические средства таможенного контроля – это комплекс специальных технических средств, применяемых таможенными органами непосредственно в процессе таможенного контроля перемещаемых через государственную границу объектов с целью выявления среди них предметов, материалов и веществ, запрещенных и (или) ограниченных к ввозу и вывозу, или в случае несоответствия сведениям, содержащихся в таможенной декларации.

Технические средства таможенного контроля применяются должностными лицами таможенного органа с целью:

– осуществления контроля подлинности и достоверности декларируемых документов;

– установления соответствия содержимого представленным сведениям;

– выявления предметов таможенных правонарушений.

Популярность использования ТСТК обусловлена тем, что предоставляется возможность в идентификации товаров без вскрытия товара, но в тоже время с получением информации о нем. К данной группе можно отнести досмотровую рентгеновскую технику. Принцип работы данных ТСТК следующий. Товар участников ВЭД или физических лиц проходит по ленте прибора, а на экране монитора должностное лицо таможенных органов видит содержимое багажа, ручной клади в случае с физическими лицами, и средне- и крупногабаритных грузов в случае с участниками ВЭД, учитывая плотность и состав материалов. При возникновении каких-либо вопросов правомерным будет проведение необходимой в каждом конкретном случае дополнительной формы контроля или же использовании других видов ТСТК.

Считаем, что на данном этапе стоит рассмотреть несколько примеров пресечения попыток перемещения через таможенную границу Евразийского экономического союза запрещенных веществ, выявленных с помощью технических средств таможенного контроля.

В конце октября 2020 года витебские таможенники предотвратили незаконный ввоз на территорию ЕАЭС 668 кг гашиша, рассчитанного на 3,3 млн. доз. Крупная партия наркотика была спрятана в морском контейнере, который перемещался автомобильным транспортом из Риги через пункт пропуска «Урбаны» Витебской таможни на белорусско-латвийской границе. Таможенники выявили преступление с помощью системы управления рисками, а также возможностей инспекционно-досмотрового комплекса и кинологической службы. Согласно представленным водителем документам, в контейнере в адрес российского получателя перемещалась партия пестицидов. Однако при таможенном досмотре установлено, что среди бочек с законно ввозимым товаром размещены коробки со спрессованным веществом темно-коричневого цвета общим весом 668 кг. Проведенная управлением ГКСЭ по Витебской области экспертиза подтвердила, что вещество растительного происхождения является опасным наркотическим средством – гашишем. Это самая крупная партия гашиша, выявленная в Республике Беларусь за последние 10 лет (см. Приложение Р) [29].

В конце декабря 2020 года таможенники пресекли ввоз на территорию Евразийского экономического союза очередной крупной партии психотропных средств: 182 кг психотропов намеревались переместить через белорусско-польскую границу, спрятав их в промышленном вентиляторе. Грузовик MAN следовал из Сербии через пункт пропуска «Козловичи». Гражданин Сербии, водитель автопоезда, предоставил к таможенному оформлению документы на ввоз партии промышленного оборудования. Брестские таможенники во взаимодействии с пограничниками приняли решение о направлении грузовика на осмотр с использованием инспекционно-досмотрового комплекса. Результаты полученной сканограммы свидетельствовали о наличии в грузовом отсеке дополнительных вложений, что подтвердил и дальнейший таможенный досмотр. Как результат, из перемещаемого промышленного вентилятора извлечено 89 полимерных пакетов с таблетками и порошком, а также два полимерных мешка с веществом светло-коричневого цвета. Служебная собака своей реакцией указала на возможное наличие в них запрещенных веществ. Согласно заключению эксперта управления ГКСЭ по Брестской области, эти предметы являются особо опасными психотропными веществами трех видов: МДМА, амфетамин и метамфетамин. Общий вес незаконно перемещаемых психостимуляторов амфетаминового ряда, вызывающих быстроразвивающуюся психическую зависимость, составляет почти 182 кг: такого количества психотропов хватило бы более чем на 600 тысяч доз. А общая стоимость на черном рынке достигает более 3,5 млн. долларов США [30] (см. Приложение С).

Технические и химические средства идентификации позволяют выявить химическую природу некоторых товаров и отнести их к определенным группам, запрещенным или ограниченным к перемещению.

Химические средства идентификации позволяют идентифицировать наличия вскрытия груза в определенных местах, тем самым, выявив тайники и иные места сокрытия товаров, запрещенных или ограниченных к ввозу.

Так, примером одного из способов быстрого поиска тайников в транспортных средствах регулярного назначения – поездах, самолетах, рейсовых автобусах, грузовиках – считается способ проставления и дальнейшее считывание особых контрольных меток. Невидимые глазу контрольные метки с помощью флуоресцентных маркеров тайно наносятся оперативными сотрудниками на те места транспортного средства, которые в соответствии с конструктивной особенностью, вероятно, могут быть использованы в качестве тайников для сокрытия и транспортировки контрабандных предметов. При последующем таможенном контроле этого транспортного средства эти знаки считываются ультрафиолетовым фонарем.

Перспективной задачей является оборудование всех международных транспортных узлов современными инспекционно-досмотровыми комплексами (далее – ИДК) (см. Приложение Т), которые позволяют в течение 10 минут без вскрытия и разгрузки транспортных средств обнаружить запрещенные к перевозке товары.

В Республике Беларусь в настоящее время таможенными органами эксплуатируется 10 инспекционно-досмотровых комплексов: 4 мобильных ИДК, 5 стационарных и 1 железнодорожный ИДК. За прошедший 2020 год использование ИДК принесло в доход государства более 10 млн. рублей, а в течение последних 5 лет использование ИДК возвращает в среднем около 40 рублей дохода на 1 рубль затрат, то есть использование комплекса окупается в 40 раз.

Важно отметить, что за 2020 год с применением ИДК выявлено более 1750 нарушений, в том числе и преступления, связанные с попытками перемещения через таможенную границу крупных партий наркотиков.

Специалисты отмечают, что физический таможенный досмотр может длиться до 4 часов, в то же время среднее время сканирования транспортного средства с помощью ИДК и получение результата занимает не более 10 минут [34].

На сегодняшний день ведутся работы по возведению стационарных инспекционно-досмотровых комплексов на пунктах пропуска Урбаны (участок границы с Латвией) и Берестовица (участок границы с Польшей). В рамках

сотрудничества Республики Беларусь и Европейского союза также ведется подготовка специалистов по изучению сканограмм (см. Приложение У) [33,35].

Наличие таких комплексов на каждом Республиканском пункте таможенного оформления позволит таможеннику в течение нескольких минут увидеть содержимое транспортного средства или контейнера, что чрезвычайно важно как с точки зрения борьбы с терроризмом, различного рода контрабандой, недостоверным декларированием, так и с точки зрения ускорения прохождения границы [55, с.54].

Так, в начале мая 2021 года витебские таможенники с помощью ИДК обнаружили в полу полуприцепа 330 кг гашиша. Преступление пресечено белорусскими таможенниками в рамках совместной операции с КГБ и ФСБ России. Грузовик DAF, в полуприцепе которого и был оборудован тайник с наркотиками, следовал из Германии в Россию через белорусско-польскую границу. Белорусские таможенники остановили грузовик для проверки недалеко от белорусско-российской границы. По документам внутри должна была находиться партия пива. Таможенники направили грузовик на таможенный досмотр с помощью инспекционно-досмотрового комплекса в пункт пропуска «Григоровщина». С помощью сканограммы специалисты определили, что гашиш находится в полу полуприцепа. Чтобы его достать, понадобилось распилить пол на части (см. Приложение Ф) [52].

С 2019 года Гомельская таможня внедряет программно-технический комплекс для автоматизированного считывания, определение и фиксации номерных знаков транспортных средств, въезжающих на территорию пункта пропуска «Новая Гута».

Данная технология предназначена для упрощения процесса регистрации транспортных средств, а также ведения базы данных транспортных средств, пересекающих таможенную границу. Комплекс распознает номерные знаки в любых погодных и климатических условиях, в любое время суток. Процесс распознавания номерных знаков автотранспортных средств, производится следующим образом. В момент въезда транспортного средства в пункт пропуска видеокамера фиксирует его передний регистрационный знак, который сразу же вносится в электронную карточку. Затем, после взвешивания, следующая видеокамера определяет номерной знак на заднем бампере, вся эта информация также заносится в электронную карточку. В таможне также отмечают, что в системе остается видеофрагмент и стоп-кадр с изображением транспортного средства.

Считаем, что использование такого программно-технического комплекса на всех пунктах пропуска значительно упростит процесс инициализации

транспортного средства, пересекающего таможенную границу Евразийского экономического союза.

Таким образом, технические средства таможенного контроля – это комплекс специальных технических средств, применяемых должностными лицами таможенных органов в ходе проведения таможенного контроля. Так, в Республике Беларусь, в Постановлении Государственного таможенного комитета «О технических средствах таможенного контроля и порядке их применения» поименовано 17 типов технических средств таможенного контроля. Считаем, что самыми необходимыми ТСТК для противодействия контрабанде наркотиков являются следующие: досмотровая рентгеновская техника, инспекционно-досмотровые комплексы, технические средства поверхностного зондирования, химические средства экспресс-анализа наркотических веществ. При использовании ТСТК при проведении таможенного контроля гарантируется вероятность обнаружения тайников, которые могут содержать товары, ввоз которых на таможенную территорию Евразийского экономического союза запрещен, в том числе и наркотические средства.

В данной главе определено, что на современном этапе таможенный контроль является основным действующим инструментом борьбы с контрабандой, в частности с незаконным перемещением наркотических и психотропных веществ. Под наркотическими и психотропными веществами понимаем вещества природного или синтетического происхождения, включенные в Республиканский перечень наркотических и психотропных веществ. Основными регионами-производителями являются страны «Золотого полумесяца»: Иран, Пакистан, Афганистан; страны «Золотого треугольника»: Мьянма, Лаос, Таиланд; также Китай и Нидерланды, как производители синтетических наркотиков. Ключевыми методами таможенного контроля над незаконным перемещением наркотических и психотропных веществ являются: использование технических средств таможенного контроля, кинологической службы и контролируемой поставки. В настоящей главе представлены несколько примеров пресечения перемещения через таможенную границу ЕАЭС наркотических и психотропных веществ. На основании этого можно сделать вывод, что таможенными органами выполнена огромная работа по пресечению незаконного оборота наркотических веществ и более эффективному их выявлению.

ГЛАВА 3
ЗАРУБЕЖНАЯ ПРАКТИКА БОРЬБЫ С КОНТРАБАНДОЙ НАРКОТИЧЕСКИХ И ПСИХОТРОПНЫХ ВЕЩЕСТВ В ХОДЕ ПРОВЕДЕНИЯ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ

3.1 Опыт таможенных служб ведущих зарубежных государств в противодействии нелегальному перемещению наркотических и психотропных веществ

На сегодняшний момент проблема незаконного перемещения наркотиков касается, очевидно, всех стран мирового сообщества. Сегодня почти во всех странах мира есть набор юридических норм, так или иначе регулирующих вопросы, связанные с нелегальным перемещением наркотических веществ.

Проблема наркотиков в США по всем пунктам превосходит аналогичные вопросы в других странах. Американские правоохранительные органы традиционно используют такие формы борьбы с наркотиками, как аресты на улицах, выявление преступных группировок, занимающихся распространением наркотиков, а также пресечение нелегального ввоза на территорию Штатов наркотических и психотропных веществ.

Противодействие наркотикам на федеральном уровне распределяется среди целого ряда агентств:

– таможенная и пограничная служба США (U.S. CBP – United States Customs and Border Protection), которая отвечает за людей и товары, прибывающие в страну и покидающие ее, а также отвечающая за наземные границы с Мексикой и Канадой;

– береговая охрана США (USCG – United States Coast Guard), несущая ответственность за водные границы государства;

– Управление по борьбе с наркотиками (DEA – Drug Enforcement Administration), основной обязанностью которого является контроль над выполнением федеральных законов, касающихся наркотиков;

– Федеральное бюро расследований (FBI - Federal Bureau of Investigation), которое также осуществляет контроль над выполнением федеральных законов;

– департамент налогов и сборов США (Internal Revenue Service), который следит за соблюдением законов, касающихся доходов и налогов.

Основная обязанность по борьбе с нелегальным перемещением наркотических средств возлагается на такие федеральные агентства как

администрация по борьбе с наркотиками, таможенная и пограничная служба, береговая охрана. На самом деле значительная роль также отведена и многочисленным правоохранительным органам в каждом отдельном штате на местном уровне.

Основными методами борьбы таможенных органов с контрабандой наркотиков в США являются: использование досмотровой техники, обнаружение наркотиков с помощью кинологической службы, предварительное декларирование как коммерческих, так и товаров для личного пользования, использование системы управления рисками, а также методы психологического профилирования потенциальных контрабандистов. Последний метод особенно часто помогает в обнаружении кокаина и героина, которые менее громоздки, чем конопля, и перевозятся в меньших объемах.

В Германии ситуация с незаконным перемещением наркотических средств также актуальна и имеет большое значение. Если в 2017 году немецкие таможенники обнаружили 62 кг героина, то в 2020 году – 918 кг. За тот же период количество изъятого кокаина возросло с 3 тыс. 200 кг до 10 тыс. кг, а экстази – с 580 тыс. до 1 млн 300 тыс. таблеток. В связи с этим Таможенная служба Германии увеличила количество таможенных досмотров и стала более бдительной.

Противодействие незаконному перемещению наркотических и психотропных веществ в Германии осуществляет Таможенная служба Германии.

Таможенная служба Германии представляет собой трехуровневую систему: первым (высшим) уровнем является Федеральное министерство финансов (Bundesministerium der Finanzen) - высший орган, координирующий деятельность таможенных органов Германии.

Второй уровень включает:

– главные финансовые управления (Bundesfinanzdirektionen): органы, координирующие деятельность местных таможенных органов и обеспечивающие их связь с Министерством финансов.

– отдел операций и расследований (Zollkriminalamt);

– Федеральное ведомство по торговле спиртными напитками (Bundesmonopolverwaltung für Branntwein).

Третий уровень – это непосредственно таможни и таможенные посты.

С целью выявления контрабанды на территории ЕС проводятся контрольные рейды, а также такая форма оперативно-розыскной деятельности как контролируемая поставка (осуществляется совместно с органами полиции).

Не последнюю роль в эффективной организации оперативно-розыскной деятельности таможенных органов Германии играет их современное техническое оснащение:

– система INZOLL;
– специально оборудованные транспортные средства;
– стационарное и мобильное информационное оборудование;
– фото- и видеотехника;
– наборы для тестирования и исследования наркотических веществ; приборы ночного видения;
– устройства для контроля телефонных переговоров; техника для скрытого слухового контроля помещений;
– мобильные приборы для распознавания радиоактивных материалов; пеленгаторы, спутниковая техника и др.

Оперативно-розыскная деятельность таможенных органов Германии – это «уголовная полиция» таможенного управления, т.к. она реализует правоохранительные функции, аналогичные функциям органов полиции и, в определенной части, функциям прокуратуры. Наделяя оперативных служащих таможенных органов обширными полномочиями, законодательные органы Германии тем самым предоставляют им больше возможностей для реализации своих функций и достижения целей.

В Японии на сегодняшний момент также остро стоит вопрос по поводу борьбы с незаконным оборотом наркотических средств. Количество незаконно перемещающихся наркотических средств и психотропных веществ, изъятых японской таможней в 2020 году, сократилось на 43% по сравнению с предыдущим годом и составило 1906 кг (в 2019 году изъято 3344 кг наркотических веществ). Мы считаем, что резкое снижение связано с ограничениями въезда, введенными в борьбе с эпидемией COVID-19. Министерство финансов Японии считает, что ситуация очень серьезная, и планирует активизировать усилия по борьбе с контрабандой наркотиков, включая внедрение нового оборудования для обнаружения наркотиков.

Японские таможенные органы находятся в ведении Бюро таможенного дела и тарифов, входящего в состав Министерства финансов Японии. В настоящее время Япония разделена на девять регионов, в каждом из которых есть своя таможня: Хакодатэ, Токио, Иокогама, Нагойя, Осака, Кобе, Модзи, Нагасаки и Окинава.

Японская таможня принимает активное участие в переговорах Всемирной таможенной организации. Япония ведет активную деятельность в работе региональных структур, таких как Азиатско-Тихоокеанское экономическое сотрудничество (АТЭС), Форум «Азия — Европа» (ASEM — Asia-Europe

Meeting) и двусторонние соглашения о свободной торговле. Цель такого сотрудничества заключается в стремлении решить проблемы, вызванные глобализацией мировой экономики и национальными экономическими проблемами. Японская таможня вносит значительный вклад во Всемирную таможенную организацию (ВТамО) с точки зрения финансов и кадрового потенциала и планирует увеличить этот вклад в будущем.

Примером эффективного международного сотрудничества для получения дополнительной информации является продуктивное взаимодействие японской таможни с международными организациями и таможенными службами других государств. В марте 1998 г. на базе токийской таможни был создан Международный разведывательный офис. Используя международные каналы связи, такие как сети, управляемые Всемирной таможенной организацией и Региональным разведывательным управлением Азиатско-Тихоокеанского региона, таможня Японии обменивается оперативной информацией о контрабанде с иностранными таможенными администрациями и другими правоохранительными органами [53, с. 100].

Интересно, что в Европейском союзе существуют интернет-ресурсы, с помощью которых люди обсуждают и обмениваются опытом перемещения наркотических средств через таможенную границу физическими лицами. Основными методами обнаружения запрещенных веществ в личных вещах, на теле или в теле человека в аэропортах там считают следующие: работа служебной собаки, оперативная информация, а также методы профилирования.

Когда наркокурьер проходит через паспортный контроль и таможню, таможенники выпускают служебных собак, которые проходят рядом с каждым человеком. Собаки обучены определять конкретные виды наркотиков, поэтому если человек перевозит какое-либо вещество, знакомое собаке, он может быть обнаружен. Собаки используются, потому что они могут чувствовать запах веществ в тысячи раз лучше, чем человек. Они могут определить наркотик, даже замаскированный в другой сильный запах, например, в кофе.

Информаторы, могут привести к обнаружению наркокурьеров. Обычно это люди, находящиеся внутри наркокартеля или организации, которые знают о передвижениях курьера и передают эту информацию властям. Иногда это делается с целью сокрытия более крупной партии перемещаемого наркотика. То есть в таможенный орган поступает информация о том, что будет перевозиться наркотическое средство, таможенный орган задерживает этого человека, отправляя его на таможенный досмотр, а в то же время, следом перемещается курьей с большей партией запрещенный веществ. Таким образом, используется схема подставного лица. Внимание таможни на первом наркокурьере увеличивает шансы на то, что больший груз пройдет успешно.

Многие сотрудники таможенных органов проходят обучение профилированию наркокурьеров. Изучают типичные для нарушителей реакции на вопросы, а также реакции тела. Помимо очевидных проявлений, таких как нервозность и подозрительные ответы на определенные вопросы, офицер должен различать определенные тенденции. Кроме того, таможня обращает внимание на очевидные признаки, такие как кратковременное пребывание в течение нескольких дней или несколько поездок в течение определенного периода. Многим наркокурьером это может сойти с рук один или два раза, но к третьему разу он уже попадет в базу системы управления рисками. Стоит отметить бывает, что наркокурьеры глотают пакетики с наркотическими средствами и обнаруживают себя, когда они разрываются внутри них, меняя поведение человека.

Большинство стран мира признает приоритет общепризнанных принципов международного права и обеспечивает соответствие им законодательства, вопрос незаконного оборота наркотических средств также не остался в стороне.

Основными международными договорами, положениями которых руководствуются в ходе борьбы с незаконным перемещением наркотических и психотропных веществ, являются:

– Единая Конвенция о наркотических средствах 1961 года;

– Конвенция о психотропных веществах (Венская конвенция 1971 г.);

– Конвенция о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ 1988 года;

– Лакхнауское соглашение «О принятии единообразных мер по контролю международной торговли прекурсорами и другими химическими веществами, используемыми при незаконном изготовлении наркотических средств и психотропных веществ» 1999 года.

Конвенция 1961 года разделяет наркотические средства на 4 группы в зависимости от степени воздействия на организм. Кроме того, положениями Единой конвенции предусмотрено регулирование незаконного изготовления, переработки, импорта и экспорта наркотических средств, ограничение распространения и потребления наркотических средств в медицинских, научных целях. Установлены специальные положения относительно культивирования наркотикосодержащих растений [1].

Положения Конвенции 1971 года регулируют отношения, связанные с психотропными веществами, устанавливая их понятие, списки и общие методы борьбы [2].

Положения Лакхнауского соглашения 1999 года устанавливают необходимость принимать единые меры контроля в отношении перемещаемых

наркотиков, а также обозначает необходимость в определении компетентного органа по борьбе с контрабандой наркотических средств. Данное положение позволяет работать конкретной службе по данному направлению более эффективно, вырабатывая новые методы противодействия [4].

В феврале 1988 года в Вене была созвана полномочная конференция государств-членов Организации Объединенных Наций. Она приняла Конвенцию Организации Объединенных Наций 1988 года о борьбе с незаконным оборотом наркотических средств и психотропных веществ, которая была немедленно ратифицирована 43 государствами. Однако из-за отсутствия достаточных ратификаций и присоединения конвенция вступила в силу только в декабре 1990 года.

Конвенция 1988 года выступает в качестве дополнительной к рассмотренным выше, так как устанавливает по большей части важность международного сотрудничества в противодействии незаконному обороту наркотиков с целью дополнительного контроля над ними в любом незаконном проявлении [3].

В 2000 г. была принята Конвенция ООН против транснациональной организованной преступности. В положениях этого документа рассматриваются механизмы борьбы с незаконным оборотом любых предметов, осуществляемым структурами организованной преступности в разных странах, в том числе, контрабанда оружием. Данный международный акт предусматривает возможность установления государством или несколькими государствами механизма контроля над передвижением незаконно вывозимого, перевозимого или ввозимого товара для поимки всех участников преступной операции и пресечении совершения контрабанды впоследствии [55, с. 55].

Государства, которые приняли условия данных конвенций, обязались установить в национальном законодательстве ответственность за:

– производство, переработку и изготовление наркотических средств;
– контрабанду наркотических средств;
– приобретение, закупку, заготовку наркотических средств;
– хранение наркотических средств;
– продажу, торговлю (сбыт) наркотических средств;
– транспортировку (перевозку или пересылку) наркотических средств;
– потребление наркотических средств;
– склонение к потреблению, а также пропаганду и рекламу наркотиков;

– подделку различных документов и иные мошеннические действия для незаконного получения наркотических средств в сфере их легального оборота (в аптеках, больницах и т.д.);

– культивирование наркосодержащих растений.

Следует отметить, что в большинстве стран уголовная ответственность за перечисленные правонарушения доминирует над другими видами ответственности. Однако государственная политика, проводимая в разных странах, имеет свои особенности. Эта специфика влияет на содержание норм национального законодательства, политику государственных органов, содержание программ, направленных против незаконного оборота наркотиками. Действующие сегодня во многих странах уголовные кодексы были приняты в разное время, но все они адаптированы к современным реалиям и предусматривают уголовную ответственность за контрабанду [49].

Многие правонарушители, чьи нарушения связаны с наркотиками, избежали ареста и судебного преследования благодаря тому, что осуществляли свою деятельность через международные границы или из стран, имеющих ограниченную или слабую правоохранительную систему, а также уезжая в страны, отказывающиеся выдавать беглецов.

Деятельность ООН вносит свой вклад в усиление международных взаимосвязей. Регулярно проводятся конференции по правоохранительной деятельности, связанной с наркотиками. Подразделение по наркотикам обеспечило информацией и поддержкой многочисленные правоохранительные агентства [51]. Одной из задач ООН в области контроля над наркотиками является адаптация механизма международных договоров к меняющимся условиям.

На протяжении многих лет для осуществления работы Организации Объединенных Наций в области контроля над наркотиками был создан ряд органов, включая Международный комитет по наркотикам, Отдел по наркотическим средствам (часть Секретариата Организации Объединенных Наций) и Фонд Организации Объединенных Наций по борьбе со злоупотреблением наркотиками. Все они были призваны внести свой вклад в борьбу с незаконным перемещением наркотических средств.

Международная морская организация занимается вопросом незаконных перевозок наркотиков на судах. Организация подготовила руководящие принципы по предотвращению контрабанды наркотиков на судах, осуществляющих международные перевозки. В руководящих принципах изложены меры предосторожности, методы сокрытия, действия, которые необходимо предпринять при обнаружении наркотиков, идентификация наркоманов и сотрудничество с таможней.

Международная организация гражданской авиации стремится противодействовать перевозке незаконных наркотиков по воздуху. Он разрабатывает технические спецификации и руководящие материалы для гражданских рейсов и предлагает меры по обеспечению того, чтобы коммерческие перевозчики не использовались для перевозки наркотиков.

Всемирный почтовый союз провел исследования с целью установления международных мер, охватывающих перевозку незаконных наркотиков по почте [87].

Таким образом, можно утверждать, что борьбе с незаконным перемещением наркотических средств через таможенные границы на международном уровне человечество уделяет большое внимание на протяжении столетия. Существует активное взаимодействие между правительствами стран и международными организациями. Таким образом, реализуется один из основных принципов таможенного контроля, закрепленный в Киотской конвенции: принцип сотрудничества таможенных органов с соответствующими органами иностранных государств. Это сотрудничество осуществляется в целях повышения эффективности таможенного контроля путем заключения соглашений о взаимной помощи. Результатом такого взаимодействия является совместная работа по противодействию незаконному перемещению товаров. Также немаловажен факт взаимного обмена информацией, касающейся наиболее важных вопросов, необходимо совместно организовывать подготовку и переподготовку кадров, обмениваться опытом.

3.2 Вектор развития таможенного контроля в Республике Беларусь

Сегодня, в эпоху, когда наркоторговля и другие серьезные преступления совершаются на международном уровне, таможенным органам все чаще приходится выполнять нефискальные задачи, направленные на повышение внутренней безопасности государств. Таким образом, таможня сталкивается с новыми вызовами: она должна, с одной стороны, обеспечить беспрепятственную международную торговлю, применяя при этом необходимые меры контроля, а с другой стороны, гарантировать защиту и безопасность населения. Для достижения правильного баланса между этими требованиями необходимо модернизировать таможенные процедуры и методы

таможенного контроля, а также укрепить сотрудничество между различными государственными органами.

В соответствии с Основными направлениями развития таможенной службы Республики Беларусь на 2016–2020 годы и на прогнозный период до 2025 года, в данный период планировалось достичь следующих показателей:

– к концу 2020 года долю автоматически выпускаемых товаров планировалось довести до 25% при экспорте и до 10% при импорте;

– увеличение доли вывозимых товаров до 75%, время выпуска которых не больше 5 минут, а также доли ввозимых, время выпуска которых не больше 2 часов, до 90%;

– минимизировать контрольные операции с сохранением безопасности поставок товаров на основе применения Системы анализа рисков.

В 2020 году завершена реализация Основных направлений развития таможенной службы на 2016–2020 годы. Отмечается, что все целевые индикаторы, предусмотренные в ней, были выполнены, а по 33 из 42 значение превысило плановое.

В феврале 2021 года разработана Стратегия развития таможенных органов на 2021-2025 годы и прогнозный период до 2030 года, где учтены произошедшие глобальные, региональные и национальные изменения в сфере внешней торговли, таможенного администрирования и развития информационно-коммуникационных технологий.

Главная стратегическая цель развития таможенной службы Республики Беларусь – обеспечение безопасности в сфере ВЭД и содействие внешней торговле.

В контексте данной дипломной работы мы выделим следующие основные направления, касающиеся развития таможенного контроля, согласно Стратегии развития таможенных органов Республики Беларусь на 2021-2025 гг.:

– совершенствование эффективной и прозрачной системы таможенного регулирования, обеспечение быстрых, удобных и безопасных коммуникаций между таможенным органом, бизнесом и гражданами;

– создание многоуровневой системы таможенного контроля, сочетающей централизованный и децентрализованный подходы;

– сокращение времени выпуска товаров;

– полномасштабное использование неинтрузивных технических средств таможенного контроля в целях сокращения времени проведения таможенного контроля;

– снижение контрольной нагрузки на участников внешнеэкономической деятельности, с сохранением эффективности проведения таможенного контроля;

– развитие в таможенных органах института оперативно-розыскной деятельности и информационно-аналитической работы;

– совершенствование инструментов противодействия правонарушениям, пресечение фактов незаконного перемещения через таможенную границу запрещенных и ограниченных к перемещению товаров, товаров с занижением таможенной стоимости, денежных средств и инструментов, в том числе в рамках противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической и иной преступной деятельности;

– объединение всех источников информации для определения и понимания угроз;

– совершенствование методического функционала, направленное на увеличение качества и эффективности выбора объектов таможенного контроля с последующим профилированием [62].

Таким образом, таможенные органы Республики Беларусь стремятся сократить время совершения таможенных операций, в том числе за счет совершенствования взаимодействия с заинтересованными органами в части автоматизированного контроля документов, подтверждающих соблюдение запретов и ограничений.

В последние годы показатели международной торговли быстро растут. Большее количество товаров означает, что они пересекают таможенные границы и в отношении их должны соблюдаться таможенные формальности. Это часто оказывает давление на государственные органы, в частности, на таможенные органы. В этих условиях неэффективность проведения таможенного контроля обходится дорого как государству, так и представителям бизнеса. В связи с этим считаем целесообразным рассмотреть возможные пути совершенствования процесса таможенного контроля в части противодействия незаконному перемещению наркотических и психотропных веществ.

Одним из самых важных путей развития таможенного контроля в Республике Беларусь в данном направлении считаем обучение и переподготовку кадров по теме наркотических, психотропных веществ, местах и технологиях их производства, основными путями их поставок на таможенную территорию ЕАЭС, а также способах сокрытия. Эту цель можно достичь путем введения коротких курсов для всех должностных лиц таможенных органов, начиная от инспекторского состава, заканчивая Председателем Государственного Таможенного Комитета. Такие курсы можно организовывать как на базе отдельных таможен, так и на базе Государственного института повышения квалификации и переподготовки кадров таможенных органов Республики Беларусь. Последнее считаем более целесообразным, ведь на базе

Института можно создать профилированный кабинет, с наглядными примерами: иллюстрациями, экспонатами, схемами, показами видеофильмов, осуществления взаимодействия с представителями зарубежных таможенных органов для дистанционного обмена опытом.

По нашему мнению также существует необходимость в организации обучения профилированию. Профилирование («профайлинг») – это комплекс психологических методов оценки и прогнозирования поведения человека на основе анализа высокоинформативных конкретных признаков: особенности внешности, вербального и невербального поведения. Таможенными органами по всему миру осуществляется подготовка должностных лиц в данном направлении непосредственно на местах работы или же в процессе повышения квалификации. В Республике Беларусь, на сегодняшний момент, целенаправленно такое обучение не проводят, однако в рамках получения высшего образования по специальности «Таможенное дело» есть курс «Психология и педагогика». В процессе изучения материала преподаватель предоставляет некоторые знания в данной области, но все же аудиторных часов не хватает для полноценного обучения тонкому искусству «считывания человека и его намерений». Такое обучение должны проводить квалифицированные психологи с периодичностью раз в один-два года. Это связано с приспособлением нарушителей к методам дознания со стороны таможенных органов. Многие правонарушители годами тренируются контролировать свои эмоции, мимику и тело для того, чтобы перевозить через таможенную границу запрещенные вещества.

Оснащение всех пунктов таможенного оформления полным перечнем возможных технических средств таможенного контроля также является одним из направлений совершенствования процесса таможенного контроля. Конечно, это затратное мероприятие для государственного бюджета, однако по нашему мнению оно регулярно будет приносить денежные средства в республиканский бюджет Беларуси и окупится в кратчайшие сроки. Например, на сегодняшний момент, стационарные инспекционно-досмотровые комплексы есть только на 5 Республиканских пунктах таможенного оформления, в распоряжении таможенных органов также находятся 4 мобильных ИДК и 1 железнодорожный, однако по нашему мнению этого недостаточно для проведения таможенного контроля в полном объеме. Как мы уже говорили ранее, сканирование с помощью ИДК занимает 10 минут времени, а экономит часы на физических досмотр транспортного средства в случае срабатывания профиля риска. Стоит также вспомнить, что использование комплекса окупается в 40 раз. Также в рамках данной дипломной работы хотелось бы отметить необходимость в оснащении должностных лиц таможенных органов

прибором, осуществляющим экспресс-анализ неизвестного вещества. Кроме того, мы считаем, что такое оснащение пунктов таможенного оформления может устрашить правонарушителей, и они откажутся от идеи незаконного перемещения запрещенных веществ. Ведь известно, что каждое такое «дело» разрабатывается некоторое время, злоумышленники просчитывают все возможные исходы. Решение полного оснащения пунктов таможенного оформления гипотетически может сократить попытки провоза наркотических и психотропных веществ, что поможет сохранить здоровье нации.

Как известно, большую часть незаконно перемещаемых наркотических и психотропных веществ выявляют с помощью служебных собак. В связи с этим считаем необходимым увеличить штат кинологов и служебных собак. По состоянию на сегодняшний день в таможенных органах действуют 5 кинологических отделов, которые функционируют в Брестской, Гродненской, Витебской, Гомельской и Минской региональной таможнях. В оперативном подразделении Могилевской таможни также работают 2 кинолога. Общий штат кинологов составляет 39 кинологов, за которыми закреплено 40 служебных собак, а количество пунктов таможенного оформления (список представлен на официальном сайте ГТК) насчитывает более 90 (включая Республиканские и ведомственные пункты таможенного оформления). Таким образом, в настоящее время одна собака обслуживает более двух пунктов таможенного оформления. Как известно, собака не может работать круглосуточно, она также как и человек, устает и не может осуществлять свою деятельность в полной мере. Предполагаем, что разумно будет увеличить штат служебных собак таким образом, чтобы на каждом Республиканском пункте таможенного оформления работали две собаки, а на ведомственных пунктах по одной. Считаем, что с увеличением штата кинологов и служебных собак значительно увеличится результативность выявления контрабанды наркотических и психотропных веществ.

Стоит отметить, что все вышеперечисленные методы улучшения процесса таможенного контроля могут быть использованы не только в отношении незаконного перемещения наркотических и психотропных веществ, а в целом в отношении перемещения контрабанды, контрафактных товаров, а также товаров, опасных для жизни и здоровья человека и природы.

Таким образом, можно заключить, что перед таможенными органами стоит задача совершенствования системы таможенного контроля. Государственным таможенным комитетом Республики Беларусь определены основные направления развития таможенной службы. Самыми важными из них считаем следующие: создание многоуровневой системы таможенного контроля, сочетающей централизованный и децентрализованный подходы;

полномасштабное использование неинтрузивных технических средств таможенного контроля в целях сокращения времени проведения таможенного контроля; совершенствование методического функционала, направленное на увеличение качества и эффективности выбора объектов таможенного контроля с последующим профилированием [62]. Можно утверждать, что предстоит проделать большой объем работы, которая требует серьезных финансовых вложений, однако по нашему мнению, все эти усилия окупятся как материально, путем пополнения государственного бюджета Республики Беларусь, так и физически, посредством сохранения здоровья населения, флоры и фауны.

Обобщая вышесказанное, можно сделать вывод, что основными международными конвенциями, регламентирующими международное сотрудничество в сфере распространения и перемещения наркотических средств являются: Единая конвенция «О наркотических средствах» 1961 г. с поправками, внесенными в нее в соответствии с Протоколом 1972 г., Конвенция «О психотропных веществах» 1971 г., Конвенция «О борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ» 1988 г. Изученный опыт Соединенных Штатов Америки, Германии и Японии в противодействии контрабанде наркотических и психотропных веществ позволяет заключить, что основными методами таможенных органов этих стран в ходе проведения таможенного контроля являются: использование технических средств таможенного контроля, кинологической службы и методов профилирования. Определен вектор развития таможенного контроля в Республике Беларусь: рассмотрена новая Стратегия развития таможенных органов на 2021-2025 гг. и прогнозный период до 2030 г., в которой ключевыми направлениями развития таможенных органов представляются модернизация таможенного контроля и более эффективное сотрудничество таможенных органов и субъектов хозяйствования.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В результате проведенного исследования приходим к следующим выводам**:**

1. Таможенный контроль – это комплекс мер, осуществляемых таможенными органами для контроля над соблюдением таможенного законодательства. Из этого следует, что основной целью таможенного контроля является контроль следования государственному законодательству и международным правовым актам в сфере таможенного дела. Таможенный контроль следует проводить, руководствуясь базовыми и специальными принципами таможенного контроля. Базовые принципы таможенного контроля заключены в Киотской конвенции: таможенный контроль должен быть законным, гуманным, а также необходимо соблюдать принцип уважения прав и свобод субъектов внешнеэкономической деятельности. Специальными принципами таможенного контроля являются следующие: принцип выборочности, принцип сотрудничества таможенных органов с соответствующими органами иностранных государств, принцип эффективности и принцип оперативности.

2. Таможенный контроль в Евразийском экономическом союзе – это совокупность совершаемых таможенными органами действий, направленных на проверку и (или) обеспечение соблюдения международных договоров и актов в сфере таможенного регулирования и законодательства государств-членов о таможенном регулировании» [64, с.9]. Основной целью таможенного контроля является определение путем проведения различных проверок законности деятельности и мероприятий, осуществляемых участниками таможенно-правовых отношений, требованиям таможенного законодательства, а также выявление, предупреждение и пресечение нарушений в этой сфере правового регулирования. При проведении таможенного контроля таможенные органы применяют следующие формы таможенного контроля: получение объяснений, проверка таможенных и иных документов, таможенный осмотр, таможенный досмотр, личный таможенный досмотр, таможенный осмотр помещений и территорий, таможенная проверка. В настоящее время государства ставят перед собой задачу упрощения всех таможенных формальностей с целью ускорения международной торговли, однако данное стремление может негативно сказаться на эффективности таможенного контроля. Таким образом, основой улучшения системы таможенного контроля должно стать поддержание баланса между содействием внешней торговле и обеспечением экономической безопасности государства.

3. С точки зрения законодательства Республики Беларусь, наркотические средства, психотропные вещества – это вещества природного или синтетического происхождения, включенные в Республиканский перечень наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих государственному контролю в Республике Беларусь. В данном перечне наркотические и психотропные вещества классифицируют как: неиспользуемые в медицинских целях, а значит запрещенные к перемещению, обороту и использованию; разрешенные к контрольному обороту; прекурсоры наркотических средств и психотропных веществ; опасные наркотические средства растительного происхождения, не используемых в медицинских целях [11]. В целом, чаще всего наркотические средства классифицируют по происхождению, то есть выделяют растительные, полусинтетические и синтетические наркотики. Основными поставщиками наркотических средств в развитые страны являются: героина – Афганистан, Мьянма и др., кокаина – страны Латинской Америки, синтетических наркотиков – Китай, Нидерланды и др.

4. На современном этапе таможенный контроль является основным действующим инструментом борьбы с контрабандой, в частности с незаконным перемещением наркотических и психотропных веществ. Практика показывает, что ключевыми методами таможенного контроля над незаконным перемещением наркотических и психотропных веществ являются: использование технических средств таможенного контроля, кинологической службы и контролируемой поставки. Эффективность выявления и предотвращения таможенными органами незаконной контрабанды наркотиков и химикатов зависит от целой совокупности объективных и субъективных факторов. Ключевыми мероприятиями, ориентированными на обнаружение элементов риска и признаков вероятной контрабанды в процессе трансграничной торговли, являются сбор и анализ информации по отдельным грузам и поставкам. Основным результатом работы является принятие решения о необходимости и проведение детального таможенного досмотра грузов.

5. Использование технических средств таможенного контроля как средства противодействия перемещению наркотических и психотропных веществ является одним из ключевых элементов. С использованием ТСТК в ходе таможенного контроля гарантируется вероятность обнаружения тайников и сокрытых вложений в контролируемых объектах, в которых могут находиться товары, запрещенные к ввозу на таможенную территорию ЕАЭС, в том числе и наркотические средства. Самыми необходимыми техническими средствами таможенного контроля с точки зрения противодействия незаконному перемещению наркотических и психотропных веществ, на наш взгляд,

являются досмотровая рентгеновская техника: инспекционно-досмотровые комплексы, рентгеновские установки досмотра багажа и товаров; технические средства поиска и контроля: металлодетекторы (ручные и арочные), досмотровые зеркала, щупы и фонари; технические средства поверхностного зондирования: сканеры обнаружения неоднородных и скрытых полостей, детекторы наркотических и взрывчатых веществ; средства нанесения и считывания специальных меток; химические средства идентификации: химические средства экспресс-анализа наркотических веществ.

6. На международную борьбу как с наркотиками, в общем, так и с их незаконным перемещением через таможенные границы, в частности, человечество уделяет немало внимания уже на протяжении века. Ведется активное взаимодействие между правительственными организациями стран мира и международными организациями. Таким образом, осуществляется один из основных принципов таможенного контроля, закрепленных в Киотской конвенции: принцип сотрудничества таможенных органов с соответствующими органами иностранных государств. Данное сотрудничество осуществляется с целью оптимизации таможенного контроля посредством заключения соглашений о взаимопомощи. Результатом этого взаимодействия является совместная работа по выявлению и изъятию незаконно перемещенных товаров, поддельных товаров, товаров опасных для жизни и здоровья человека и т. д. Важна также практика обмена информацией по наиболее важным вопросам, совместная организация обучения и переподготовки кадров и обмен опытом.

7. В Стратегии Развития таможенных органов на 2021-2025 гг. и прогнозный период до 2030 г. разработан комплекс мер, направленных на решение насущных проблем, совершенствование таможенного контроля и, как следствие, эффективное проведение таможенного контроля. Ключевыми моментами в модернизации таможенного контроля, отраженными в Стратегии Развития таможенных органов на 2021-2025 гг., считаем следующие: создание многоуровневой системы таможенного контроля, сочетающей централизованный и децентрализованный подходы; полномасштабное использование неинтрузивных технических средств таможенного контроля в целях сокращения времени проведения таможенного контроля; совершенствование методического функционала, направленное на увеличение качества и эффективности выбора объектов таможенного контроля с последующим профилированием [62]. Основными целями таможенные органы ставят улучшение системы таможенного контроля и более эффективное взаимодействие с субъектами внешнеэкономической деятельности.

На основе имеющихся у нас теоретических знаний и понимания практики проведения таможенного контроля можем предложить ряд практических

рекомендаций, направленных на улучшение проведения таможенного контроля в Республике Беларусь:

– организация систематического обучения должностных лиц таможенных органов, осуществляющих таможенный контроль, профайлингу в рамках курсов повышения квалификации должностных лиц: необходимо регулярно проводить курсы повышения квалификации должностных лиц в данном направлении как на базе Государственного института повышения квалификации и переподготовки кадров таможенных органов Республики Беларусь, так и на базе отдельных таможен. На современном этапе обучение также возможно организовывать в режиме on-line в дистанционном формате;

– оснащение пунктов таможенного оформления техническими средствами таможенного контроля, которые могут использоваться для обнаружения наркотических и психотропных веществ. Требуется использование досмотровой рентгеновской техники: инспекционно-досмотровых комплексов (например, Rapiscan Z PORTAL для сканирования легковых автомобилей, Rapiscan Eagle G60 для сканирования грузовых контейнеров). Также необходимы рентгеновские установки досмотра багажа и товаров (например, Rapiscan Orion 920CX для сканирования багажа); технические средства идентификации и выявления фальсификации (например, прибор магнитооптический для контроля подлинности VIN-номеров автомобилей «Регула» 7505M); технические средства поиска и контроля: металлодетекторы (ручные и арочные), досмотровые зеркала, щупы и фонари; технические средства поверхностного зондирования: сканеры обнаружения неоднородных и скрытых полостей, детекторы наркотических и взрывчатых веществ; средства нанесения и считывания специальных меток (например сканер двухкоординатный магнитооптический MAGREADER «Регула» 7701 для считывания меток, выполненными магнитными материалами);

– организация стационарных или мобильных мини-лабораторий для определения состава веществ в короткие сроки. Такие лаборатории должны содержать реагенты для самых распространенных видов наркотиков (героин, марихуана, экстази, ЛСД): это необходимо для экспресс анализа перемещаемого вещества. На современном этапе в Республике Беларусь все анализы проводятся только в Государственном комитете судебных экспертиз, что значительно увеличивает время определения состава задержанного вещества. Сегодня существует несколько реагентов, доказавших свою эффективность, к таким можно отнести: тестовый комплект COCA-TEST (производство – Германия) позволяет определить кокаин и его производные; тестовый комплект CANNABISPRAY (производство – Германия) определяет

гашиш и марихуану; комплекты реагентов NIK (производство – США) определяют опиаты (героин, морфин), амфетамины, барбитураты и др.;

– увеличение штата кинологов и служебных собак: важно, чтобы на пункте таможенного оформления всегда был дежурный кинолог со служебной собакой, обученной искать наркотические и психотропные вещества, но так как у каждой собаки свое направление деятельности: поиск наркотиков, взрывчатых веществ и др., возникает необходимость сразу в нескольких служебных собаках, как минимум, на пунктах пропуска, где чаще всего по статистике совершаются попытки незаконного перемещения товаров;

– налаживание активного сотрудничества таможенных органов Республики Беларусь с таможенными органами зарубежных государств по вопросам изъятий наркотических и психотропных веществ: необходимо обмениваться опытом обнаружения новых способов сокрытий запрещенных веществ, новых видах наркотиков, обмениваться данными о задержанных лицах (для внесения соответствующей информации в систему управления рисками), в условиях пандемии это следует делать в дистанционном формате, что открывает возможность взаимодействия на дальнем расстоянии, даже через океан.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ

1. Единая конвенция о наркотических средствах 1961 года с поправками, внесенными в нее в соответствии с Протоколом о поправках к Единой конвенции о наркотических веществах 1961 года // Официальный сайт ООН [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/pdf/single1961.pdf. – Дата доступа: 15.03.2021.

2. Конвенция о психотропных веществах от 21 февраля 1971 года // Официальный сайт ООН [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/pdf/substances1971.pdf. – Дата доступа: 15.03.2021.

3. Конвенция Организации Объединенных Наций о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ от 20 декабря 1988 года // Официальный сайт ООН [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/pdf/illicit_drugs.pdf. – Дата доступа: 15.03.2021.

4. Лакхнауское соглашение Организации Объединенных Наций «О принятии единообразных мер по контролю международной торговли прекурсорами и другими химическими веществами, используемыми при незаконном изготовлении наркотических средств и психотропных веществ» от 28 июля 1999 г. // Официальный сайт Организации Объединенных Наций [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.un.org/ru/documents/decl_conv/conventions/pdf/lucknow.pdf. – Дата доступа: 15.03.2021.

5. Международная конвенция о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений [Электронный ресурс]: от 09.06.1977. // Справочная правовая система «КонсультантПлюс». – Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10419/88087803d2f9f1bba1093fbdbad13fc062da24c1/. – Дата доступа: 15.03.2021.

6. О наркотических средствах, психотропных веществах, их прекурсорах и аналогах [Электронный ресурс]: Закон Республики Беларусь от 13.07.2012 №408-З: в ред. Закона Республики Беларусь от 18.07.2016 № 404-З// ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Нац. центр правовой информ. Республики Беларусь. – Минск, 2021.

7. О таможенном регулировании в Республике Беларусь [Электронный ресурс]: Закон Республики Беларусь от 10 января 2014 года №

129-З: в ред. Закона Республики Беларусь от 18 декабря 2019 г. № 275-З. // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Нац. центр правовой информ. Республики Беларусь. – Минск, 2021.

8. О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации [Электронный ресурс]: Федеральный закон Российской Федерации от 3 августа 2018 года № 289-ФЗ. // СПС КонсультантПлюс. Технология Проф. — Минск, 2021.

9. О таможенных органах государств – членов Евразийского экономического союза, осуществляющих взаимодействие в рамках Евразийского экономического союза [Электронный ресурс]: Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 30 июня 2017 г. № 73. // КонсультантПлюс: Беларусь. Технология Проф / ООО "ЮрСпектр", Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. — Минск, 2021.

10. О технических средствах таможенного контроля и порядке их применения [Электронный ресурс]: Постановление Государственного Таможенного Комитета Республики Беларусь от 3 мая 2018 г. № 11// ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Нац. центр правовой информ. Республики Беларусь. – Минск, 2021.

11. Об установлении республиканского перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих государственному контролю в Республике Беларусь [Электронный ресурс]: Постановление Министерства Здравоохранения Республики Беларусь от 11 февраля 2015 г. № 19 8/29651// ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Нац. центр правовой информ. Республики Беларусь. – Минск, 2021.

12. Об утверждении Общего положения о таможенном посте [Электронный ресурс]: Приказ ФТС России Министерства финансов Российской Федерации от 31 мая 2018 г. № 834. // СПС КонсультантПлюс. Технология Проф. — Минск, 2021.

13. Об утверждении перечня технических средств таможенного контроля, используемых при проведении таможенного контроля [Электронный ресурс]: Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 1 марта 2019 г. № 33н. // СПС КонсультантПлюс. Технология Проф. — Минск, 2021.

14. Об утверждении Требований к сооружениям, помещениям (частям помещений) и (или) открытым площадкам (частям открытых площадок), на территории которых будет осуществляться временное хранение товаров, завершение действия таможенной процедуры таможенного транзита и (или) проводиться таможенный контроль, к транспортным средствам и работникам юридического лица, претендующего на включение в реестр уполномоченных

экономических операторов [Электронный ресурс]: Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 3 октября 2017 г. № 131. // КонсультантПлюс: Беларусь. Технология Проф / ООО "ЮрСпектр", Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. — Минск, 2021.

15. Уголовно-процессуальный кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : Кодекс Республики Беларусь, 24 июня 1999 г. № 295-З: в ред. от 06.01.2021 г. // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Нац. центр правовой информ. Республики Беларусь. – Минск, 2021.

16. Агамагомедова С.А. Эффективность таможенного контроля как фактор обеспечения безопасности // Вопросы безопасности. – 2016. – № 5. – С.34 - 42.

17. Анализ международной практики защиты внутреннего рынка от незаконного оборота промышленной продукции: Департамент промышленной политики. Евразийская экономическая комиссия [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.eurasiancommission.org/ru/act/prom_i_agroprom/dep_prom/SiteAssets/Основные%20направления%20промышленного%20сотрудничества/Мониторинг%20и%20анализ/Обзор%20международной%20практики.pdf. – Дата доступа: 18.02.2021.

18. Археологи уличили скифов в наркомании: Наука: Наука и техника [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://lenta.ru/news/2015/06/01/scythians/. – Дата доступа: 28.02.2021.

19. Богданов, Д.И. Характеристика уголовно-правовых мер борьбы с контрабандой: Лекция / Д.И. Богданов. – М.: «МАКС-ПРЕСС», 2004. – 31с.

20. Вопросы классификации наркотических средств/ Ю.И. Пиголкин [и др.] // Биомедицинский журнал Медлайн.Ру. – 2003. – №4. – С.82-83.

21. Гирько, А.С. Понятие экономической контрабанды, ее уровень идинамика // Журнал «Российский следователь». – 2008. – №3 – С.26-28.

22. Глоссарий международных таможенных терминов Всемирной таможенной организации / Пер. с англ. и коммент. И.Г.Маховикова. – Мн.: Белтаможсервис, 2003. – 55с.

23. Глухова, Н.В. Экономические меры противодействия контрабанде / Н.В. Глухова. – М. : «МР3-пресс», 2005. – 84с.

24. Государственный таможенный комитет: Гомельские таможенники изъяли у двух водителей-международников марихуану [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/gomelskie-tamozhenniki-izjjali-u-dvux-voditelej-mezhdunarodnikov-marixuanu-16662-2021/. – Дата доступа: 14.03.2021.

25. Государственный таможенный комитет: Дома у минчанина, которому пришла посылка из Евросоюза с психотропами, таможенники

обнаружили галлюциногенные грибы, марихуану и гашиш [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/doma-u-minchanina-kotoromu-prishla-posylka-iz-evrosojuza-s-psixotropami-tamozhenniki-obnaruzhili-galljutsinogennye-griby-marixuanu-i-16464-2021/. – Дата доступа: 25.03.2021.

26. Государственный таможенный комитет: Минские таможенники пресекли канал поставки на территорию ЕАЭС марихуаны и МДМА, позже в доме одного из получателей обнаружили марки с ЛСД [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/minskie-tamozhenniki-presekli-kanal-postavki-na-territoriju-eaes-marixuany-i-mdma-pozzhe-v-dome-odnogo-iz-poluchatelej-obnaruzhili-marki-s-16338-2021/. – Дата доступа: 25.03.2021.

27. Государственный таможенный комитет: 43-летний украинец в чехле мобильного телефона пытался ввезти амфетамин, который ему якобы дала знахарка для лечения раны на спине [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/43-letnij-ukrainets-v-chexle-mobilnogo-telefona-pytalsja-vvezti-amfetamin-kotoryj-emu-jakoby-dala-znaxarka-dlja-lechenija-rany-na-spine-16129-2020/. – Дата доступа: 25.03.2021.

28. Государственный таможенный комитет: Белорусские таможенники не допустили ввоз гражданином Литовской Республики в Российскую Федерацию около 160 тысяч доз кокаина [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/belorusskie-tamozhenniki-ne-dopustili-vvoz-grazhdaninom-litovskoj-respubliki-v-rossijskuju-federatsiju-okolo-160-tysjach-doz-kokaina-15952-2020/. – Дата доступа: 25.03.2021.

29. Государственный таможенный комитет: Белорусские таможенники пресекли незаконный ввоз на территорию ЕАЭС 668 кг гашиша, рассчитанного на 3,3 млн. доз [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/belorusskie-tamozhenniki-presekli-nezakonnyj-vvoz-na-territoriju-eaes-668-kg-gashisha-rasschitannogo-na-33-mln-doz-video-16098-2020/. – Дата доступа: 25.03.2021.

30. Государственный таможенный комитет: Белорусские таможенники пресекли ввоз из Сербии на территорию ЕАЭС очередной крупной партии психотропов: 182 кг МДМА, амфетамина и метамфетамина, спрятанных в промышленном вентиляторе [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/belorusskie-tamozhenniki-presekli-vvoz-iz-serbii-na-territoriju-eaes-ocherednoj-krupnoj-partii-psixotropov-182-kg-mdma-amfetamin-i-16316-2020/. – Дата доступа: 25.03.2021.

31. Государственный таможенный комитет: Вопросы ответственности за нарушение таможенного законодательства [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/voprosy_otvetstvennosty-ru/. – Дата доступа: 25.03.2021.

32. Государственный таможенный комитет: Житель Витебской области, находившийся в состоянии наркотического опьянения, пытался ввезти на территорию ЕАЭС наркотики – таможней возбуждено уголовное дело [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/zhitel-vitebskoj-oblasti-naxodivshijsja-v-sostojanii-narkoticheskogo-opjjanenija-pytalsja-vvezti-na-territoriju-eaes-narkotiki-tamozhnej-16228-2020/. – Дата доступа: 25.03.2021.

33. Государственный таможенный комитет: К строительству инспекционно-досмотрового комплекса приступили в пункте пропуска “Берестовица” Гродненской региональной таможни [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/k-stroitelstvu-inspektsionno-dosmotrovogo-kompleksa-pristupili-v-punkte-propuska-berestovitsa-grodnenskoj-regionalnoj-tamozhni-15381-2020/. – Дата доступа: 25.03.2021.

34. Государственный таможенный комитет: Осмотр транспортного средства с применением инспекционно-досмотрового комплекса занимает 10 минут, а эксплуатация ИДК окупается в 40 раз [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/osmotr-transportnogo-sredstva-s-primeneniem-inspektsionno-dosmotrovogo-kompleksa-zanimaet-10-minut-a-ekspluatatsija-idk-okupaetsja-v-40-raz-16391-2021/. – Дата доступа: 25.03.2021.

35. Государственный таможенный комитет: Применение инспекционно-досмотрового комплекса, возводимого в пункте пропуска «Урбаны» в рамках проекта международной технической помощи, будет способствовать повышению безопасности на белорусско-латвийской границе [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/news1-ru/view/primenenie-inspektsionno-dosmotrovogo-kompleksa-vozvodimogo-v-punkte-propuska-urbany-v-ramkax-proekta-mezhdunarodnoj-texnicheskoj-pomoschi-15641-2020/. – Дата доступа: 25.03.2021.

36. Государственный таможенный комитет: Результаты правоохранительной деятельности таможенных органов в 2020 году [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.gtk.gov.by/ru/pravoohranenije-ru/. – Дата доступа: 25.03.2021.

37. Дейвенпорт-Хайнс Р. В поисках забвения. Всемирная история наркотиков 1500-2000 = The Pursuit of Oblivion: A global history of narcotics 1500–2000 / пер. с англ. А. В. Савинова. – М. : АСТ; Транзиткнига, 2004. – 624 с.

38. Дубик И.И. Основы таможенной службы : учебно-метод. Пособие / И. И. Дубик, В. А. Острога, В. М. Сантарович [и др.] . - Минск : Амалфея, 2013. – 336 с.

39. Дубик, И. И. Основы таможенной службы / И. И. Дубик [и др.]. – Минск: Белтаможиздат, 2011. – 245 с.

40. Дьяконов В.Н. Практикум по применению технических средств таможенного контроля : учеб. пособие / В. Н. Дьяконов, Ю. В. Малышенко// Рос. таможенная акад. Владивосток. фил. – 2-е изд., изм. и доп. – Владивосток: ВФ РТА, 2005. – 243с.

41. Дьяконов, В. Н., Малышенко, Ю.В. Теория и практика применения технических средств таможенного контроля: Учеб. пособие / Под ред. Ю.В. Малышенко. Владивосток: ВФ РТА, 2004. – 352 с.

42. Игнатюк, А.З. Контрабанда и иные правонарушения во внешнеэкономической деятельности. Теория и практика расследования. /А.З. Игнатюк. – Москва., Издательство деловой и учебной литературы, Минск., Амалфея, 2001. – 320 с.

43. Исаев, И. В поисках забвения. Всемирная история наркотиков 1500-2000. – М.: ЭТП, 2003. – 143с.

44. История наркотиков [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://ru.wikipedia.org/wiki/История_наркотиков. – Дата доступа: 18.02.2021.

45. История появления наркотиков [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://zavisimosty.ru/narkomaniya/istoriya-poyavleniya-narkotikov.html. – Дата доступа: 28.02.2021.

46. Кравцов Р.В. Контрабанда в международном праве/Р.В. Кравцов, В.В. Лисаускайте // Вопросы уголовного права. – Иркутск, 2006. – с. 45-56.

47. Кутюкова О.Е. Незаконное перемещение наркотических средств и психотропных веществ через таможенную и государственную границы в рамках ЕврАзЭс/ О.Е. Кутюкова// Вопросы уголовного права. – Челябинск, 2017. – 66с.

48. Ляпустин, С.Н. Борьба с контрабандой объектов флоры и фауны на Дальнем Востоке / С.Н. Ляпустин, П.В. Фоменко. – Владивосток: «Апельсин», 2009. – 152 с.

49. Манас З. Международный опыт борьбы с контрабандой наркотиков/ З. Манас // Вестник казахско-русского международного университета. – Актюбинск, 2016. - С. 18-22.

50. Международная некоммерческая организация «Европейские города против наркотиков»: Проблема наркотиков в США [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://ecad.ru/sem05-06.html. – Дата доступа: 11.03.2021.

51. Наркотики в России: преступления и расследование : Науч. изд. / [Александров А. И., Айнбиндер М. Я., Афанасьев В. В. и др.]; Под общ. ред. Сальникова В. П. - СПб. : Фонд "Университет", 1999. - 425 с.

52. На Витебщине в грузовике нашли 330 кг гашиша. Чтобы добраться до тайника, распилили пол полуприцепа [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://news-tut-by.turbopages.org/news.tut.by/s/society/729919.html. – Дата доступа: 15.05.2021.

53. Николаев А.М. Борьба японской таможни с контрабандой наркотиков/ А.М. Николаев// Таможенная политика России на Дальнем Востоке. – 2020. – № 2 (91). – С.96-104.

54. О функционировании системы управления рисками [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.customs.gov.by/ru/sistema_riskov-ru/. – Дата доступа: 16.02.2021.

55. Опарина, М.В. Проблемы борьбы с контрабандой: Россия и международный опыт / М.В. Опарина. – М.: «Смарт», 2006. – 113 с.

56. Организация Объединенных Наций. Борьба с наркотиками, предупреждение преступности и борьба с международным терроризмом во всех его формах и проявлениях [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.un.org/ru/sg/speeches/reports/69/report-crime.shtml.– Дата доступа: 18.03.2021.

57. Острога В.А. Технические средства таможенного контроля: пособие для студентов спец. 1-96 01 01 «Таможенное дело» / В. А. Острога. – Минск: БГУ, 2013. – 70 с.

58. Острога, В. А. Современное состояние и перспективы развития кинологической службы таможенных органов Республики Беларусь / В. А. Острога // Беларусь в современном мире: материалы X Междунар. науч. конф., посвящ. 90-летию образования Белорус. гос. ун-та, Минск, 29 окт. 2011 г. / редкол.: В. Г. Шадурский [и др.]. – Минск: БГУ, 2011. – 303 с. – С. 243-244.

59. Острога, В. А. Технические средства таможенного контроля: пособие для студентов спец. 1-96 01 01 «Таможенное дело» / В. А. Острога. – Минск: БГУ, 2013. – 70 с. – (Б-ка студента - таможенника).

60. Сиротский А.Н. Основы таможенного дела: учебн. пособие / А.Н. Сиротский, В.А. Гошин, Н.А. Дубинский и др.; Под ред. А.Н. Сиротского, В.А. Гошина. – Мн.: БГУ, 2003. – 475 с.

61. Смирнова, А.С. Использование технических средств оперативной диагностики наркотических веществ при таможенном контроле [Электронный ресурс]: дипломная работа специалиста: 080115.65 / А. С. Смирнова. — Красноярск: СФУ, 2017.

62. Стратегия развития таможенных органов на 2021-2025 годы и прогнозный период до 2030 года [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.customs.gov.by/ru/strategija_razvitija-ru/. – Дата доступа: 18.02.2021.

63. Таможенное дело. Словарь-справочник/ Науч. ред. А.Н. Сиротский. – Мн.: РУП «Белтаможсервис», 2004. – 368 с.

64. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза. – Москва: Проспект, 2018. – 512с.

65. Третья опиумная. Кого убивают китайские наркотики [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://ria.ru/20190701/1556016872.html. – Дата доступа: 15.03.2021.

66. Управление Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности //Организация Объединенных Наций [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.unodc.org/unodc/ru/index.html. – Дата доступа: 11.03.2021.

67. Управление Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности. Исследовательский обзор. COVID-19 и цепочка незаконных поставок наркотиков: от производства и транспортировки до потребления [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/covid/COVID-19_and_drug_supply_chain_ru.pdf. – Дата доступа: 14.03.2021.

68. Федеральная таможенная служба: Внуковские таможенники обнаружили 9,4 кг гашишного масла на 110 млн рублей в посылках из США [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://customs.gov.ru/press/federal/document/273573. – Дата доступа: 14.02.2021.

69. Федеральная таможенная служба: Наркотическое средство обнаружили шереметьевские таможенники в посылке с кофе из США [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://customs.gov.ru/press/federal/document/274774. – Дата доступа: 25.03.2021.

70. Федеральная таможенная служба: Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://customs.gov.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost-/informacziya-upravleniya-tamozhennyx-rassledovanij-i-doznaniya/document/265853. – Дата доступа: 25.03.2021.

71. Федеральная таможенная служба: Приволжские таможенники перекрыли канал пересылки наркотиков из Испании в Россию: изъято 4 кг гашиша, марихуаны и мефедрона [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://customs.gov.ru/press/federal/document/272601. – Дата доступа: 25.03.2021.

72. Федеральная таможенная служба: Таможенники в Москве задержали сотрудника почты при получении посылки с 2 кг сильнодействующих веществ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://customs.gov.ru/press/federal/document/272512. – Дата доступа: 25.03.2021.

73. Холбек Ф. Назад к шумерам! / Ф. Холбек// Новости Таджикистана [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.toptj.com/News/2007/05/23/nazad_k_shumeram. – Дата доступа: 14.02.2021.

74. Чепик, А.А. Таможенное право Республики Беларусь. Общая часть. Таможенные органы Республики Беларусь / В.А. Острога, А.А. Чепик.— Минск, 2008. — 75 с.

75. Чепик. А.А. Таможенное право: учебное пособие / А. А. Чепик ; Учреждение образования Федерации профсоюзов Беларуси «Международный университет «МИТСО». – Минск: МИТСО, 2018. – 350 с.

76. Шанхайская Организация Сотрудничества (официальный сайт) [Электронный ресурс]. - 2021. – Режим доступа: http://rus.sectsco.org/cooperation/#3.– Дата доступа: 27.03.2021.

77. Шматков, И.И. Таможенное право Республики Беларусь : учеб. пособие / И.М. Шматков. – 2-е изд., испр. и доп. -Минск : Белтаможсервис, 2009.- 431с

78. Agreement between Ukraine and the Republic of Lithuania on free trade [Electronic resource]. – Mode of access: https://www.wto.org/english/thewto_e/acc_e/ukr_e/wtaccukr52_leg_14.pdf. – Date of access: 24.03.2021.

79. Bardash Serhiy. Identification of the Essence and General Principles of Customs Control/ Serhiy Bardash, Oksana Novak // Accounting and Finance, Institute of Accounting and Finance, issue 4. – December, 2020. – P.38-44.

80. Controlling the Zone: Balancing Facilitation and Control to Combat Illicit Trade in Free Trade Zones. Seminal report [Electronic resource]. – Mode of access: https://iccwbo.org/content/uploads/sites/3/2020/12/2020-bascap-report.pdf. – Date of access: 15.03.2021.

81. Eastwest Institute. Afghan Narcotrafficking The State of Afghanistan’s Borders [Electronic resource]. – Mode of access: https://www.eastwest.ngo/sites/default/files/ideas-files/Afghanistan-Borders.pdf. – Date of access: 05.03.2021.

82. Europian monitoring center for drugs and drug addiction [Electronic resource]. – Mode of access: http://www.emcdda.europa.eu/topics/pods/opioid-trafficking-routes. – Date of access: 19.03.2021.

83. Gautam Basu. Combating illicit trade and transnational smuggling: key challenges for customs and border control agencies / Basu Gautam // World Customs Journal. – Volume 8, Number 2. – P.15-26

84. International Narcotic Control Board. Mandate and Functions [Electronic resource]. – Mode of access: www.incb.org/incb/en/about/mandate-functions.html. – Date of access: 25.03.2021.

85. LawInsider: Customs control definition [Electronic resource]. – Mode of access: https://www.lawinsider.com/dictionary/customs-control. – Date of access: 14.02.2021.

86. Regulation (EU) No 952/2013 of the European Parliament and of the Council of 9 October 2013 laying down the Union Customs Code [Electronic resource] // Official Journal of the European Union. Legislative acts. – Mode of access: https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:32013R0952&rid=1. – Date of access: 27.03.2021.

87. Social and Humanitarian Assistance - International cooperation for narcotic drugs control [Electronic resource]. – Mode of access: https://www.nationsencyclopedia.com/United-Nations/Social-and-Humanitarian-Assistance-INTERNATIONAL-COOPERATION-FOR-NARCOTIC-DRUGS-CONTROL.html. – Date of access: 05.04.2021.

88. The role of Customs Controls [Electronic resource]. – Mode of access: https://ec.europa.eu/taxation_customs/business/customs-controls/general_en. – Date of access: 25.02.2021.

89. U.S. Code [Electronic resource]. – Mode of access: https://www.law.cornell.edu/uscode/text. – Date of access: 25.02.2021.

90. U.S. Department of customs and border protection [Electronic resource]. – Mode of access: http://www.cbp.gov/newsroom. – Date of access: 18.03.2021.

91. United Nation Economic Commission for Europe. ECO transit transport framework agreement [Electronic resource]. – Mode of access: http://eco.int/parameters/eco/modules/cdk/upload/content/general_content/3758/1515303370972om85qvdt8gggqsf9ed3ss6q4e5.pdf. – Date of access: 31.01.2021.

92. United Nations Office on Drugs and Crime. Afghanistan opium survey 2019/ Socio-economic survey report: Drivers, causes and consequences of opium poppy cultivation [Electronic resource]. – Mode of access: https://www.unodc.org/documents/crop-monitoring/Afghanistan/20210217_report_with_cover_for_web_small.pdf. – Date of access: 24.01.2021.

93. United Nations Office on Drugs and Crime. Myanmar Opium Survey 2020 [Electronic resource]. – Mode of access:

https://www.unodc.org/documents/crop-monitoring/Myanmar/Myanmar_Opium_survey_2020.pdf. – Date of access: 07.04.2021.

94. United Nations Office on Drugs and Crime. UNODC Drugs Monitoring Platform Brief: Possible impact of the COVID-19 pandemic on trafficking in opiates and methamphetamine originating in Afghanistan [Electronic resource]. – Mode of access: https://www.unodc.org/documents/data-and-analysis/covid/DMP_Brief_short.pdf. – Date of access: 03.04.2021.

95. US Authorities Seize Over US$15 Million in Meth in Four Days in South Texas Border Crossings [Electronic resource]. – Mode of access: https://beforeitsnews.com/immigration/2021/03/us-authorities-seize-over-us15-million-in-meth-in-four-days-in-south-texas-border-crossings-2466391.html. – Date of access: 25.03.2021.

96. World Customs Organization: Glossary of international Customs terms [Electronic resource]. – Mode of access: http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/topics/facilitation/instruments-and-tools/tools/glossary-of-international-customs-terms/glossary-of-international-customs-terms.pdf?db=web. – Date of access: 25.04.2021.

97. World Customs Organization: Illicit trade report 2018 [Electronic resource]. – Mode of access: http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/topics/enforcement-and-compliance/activities-and-programmes/illicit-trade-report/itr_2018_en.pdf?db=web. – Date of access: 25.02.2021.

98. World Customs Organization: Kyoto Convention. Chapter 6 [Electronic resource]. – Mode of access: http://www.wcoomd.org/-/media/wco/public/global/pdf/topics/wto-atf/dev/rkc-guidelines-ch-6.pdf. – Date of access: 25.04.2021.

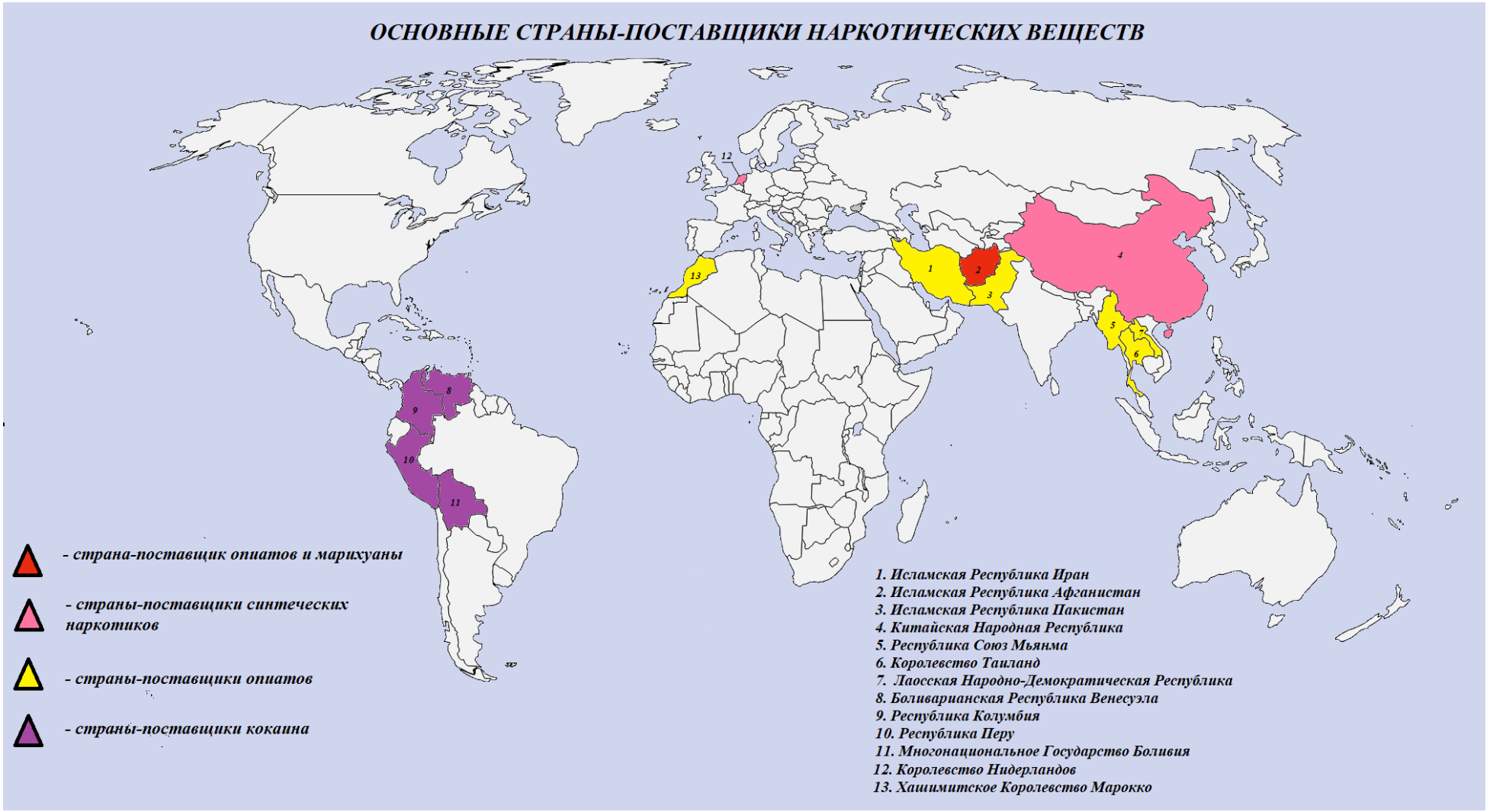
99. World Customs Organization: Kyoto Convention. Preamble [Electronic resource]. – Mode of access: http://www.wcoomd.org/en/topics/facilitation/instrument-and-tools/conventions/pf_revised_kyoto_conv/kyoto_new/preamble.aspx#ar1. – Date of access: 18.04.2021.

100. World Trade Organization. Negotiating Group on Trade Facilitation. Draft Consolidated Negotiating Text [Electronic resource]. – Mode of access: https://docsonline.wto.org/dol2fe/Pages/SS/DirectDoc.aspx?filename=t%3A%2Ftn%2Ftf%2Fw165.doc&. – Date of access: 13.04.2021.

1-A. Avtukh S. A. Customs control as an effective tool to combat drug trafficking // Risks and safety in rapidly changing world: materials of the IX international scientific conference May 10-11, 2021. – Prague: Vědecko vydavatelské centrum «Sociosfera-CZ», 2021. – P. 5-7.

ПРИЛОЖЕНИЕ А

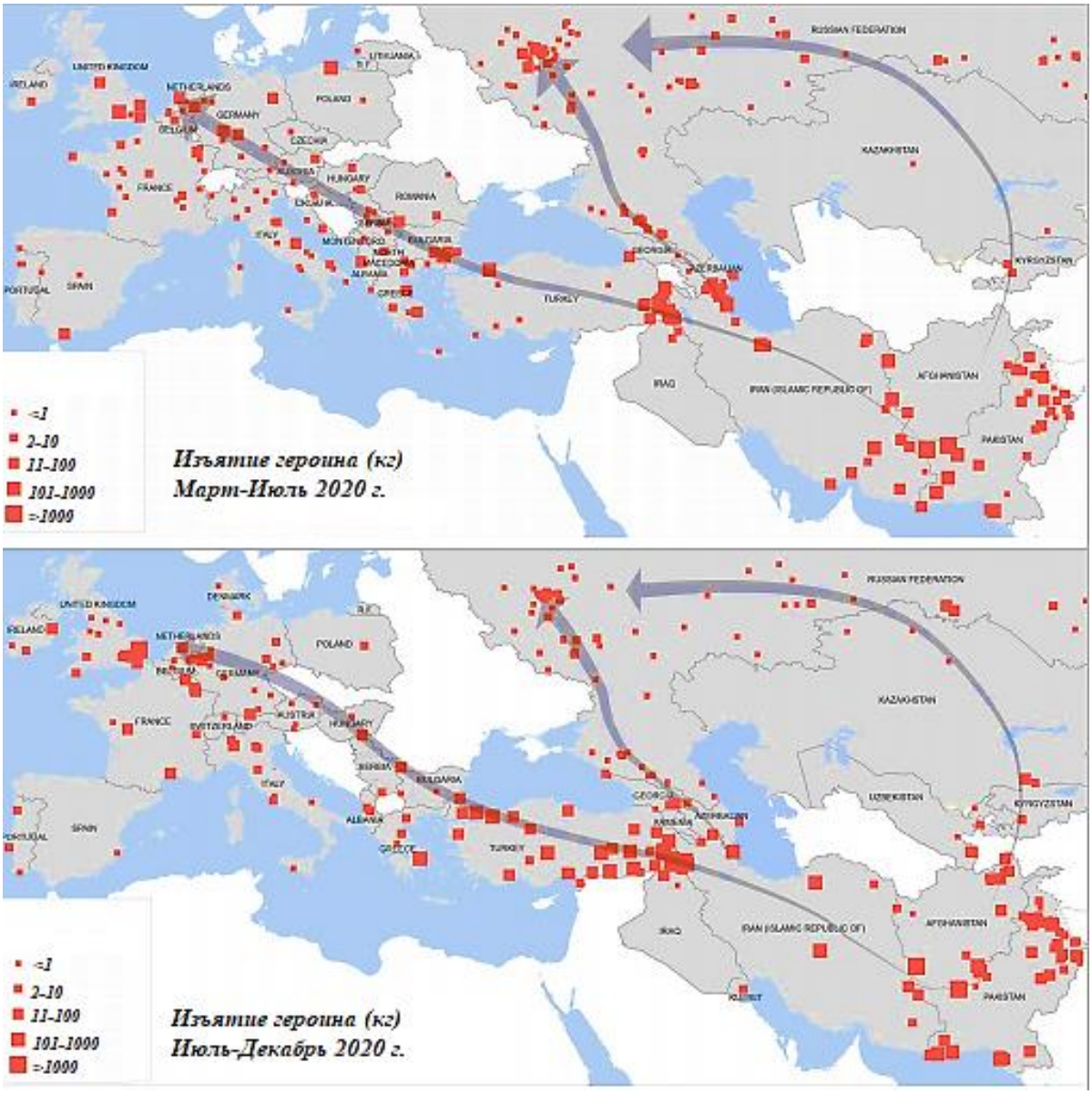
Основные регионы производства наркотических веществ



Примечание – Источник: составлено автором по данным [81,82,93]

ПРИЛОЖЕНИЕ Б

Маршруты транспортировки героина из Афганистана по континенту, места изъятия опиатов



Примечание – Источник: [94]

ПРИЛОЖЕНИЕ В

Пресечение ввоза на таможенную территорию ЕАЭС психотропных веществ в международных почтовых отправлениях в феврале 2021 года

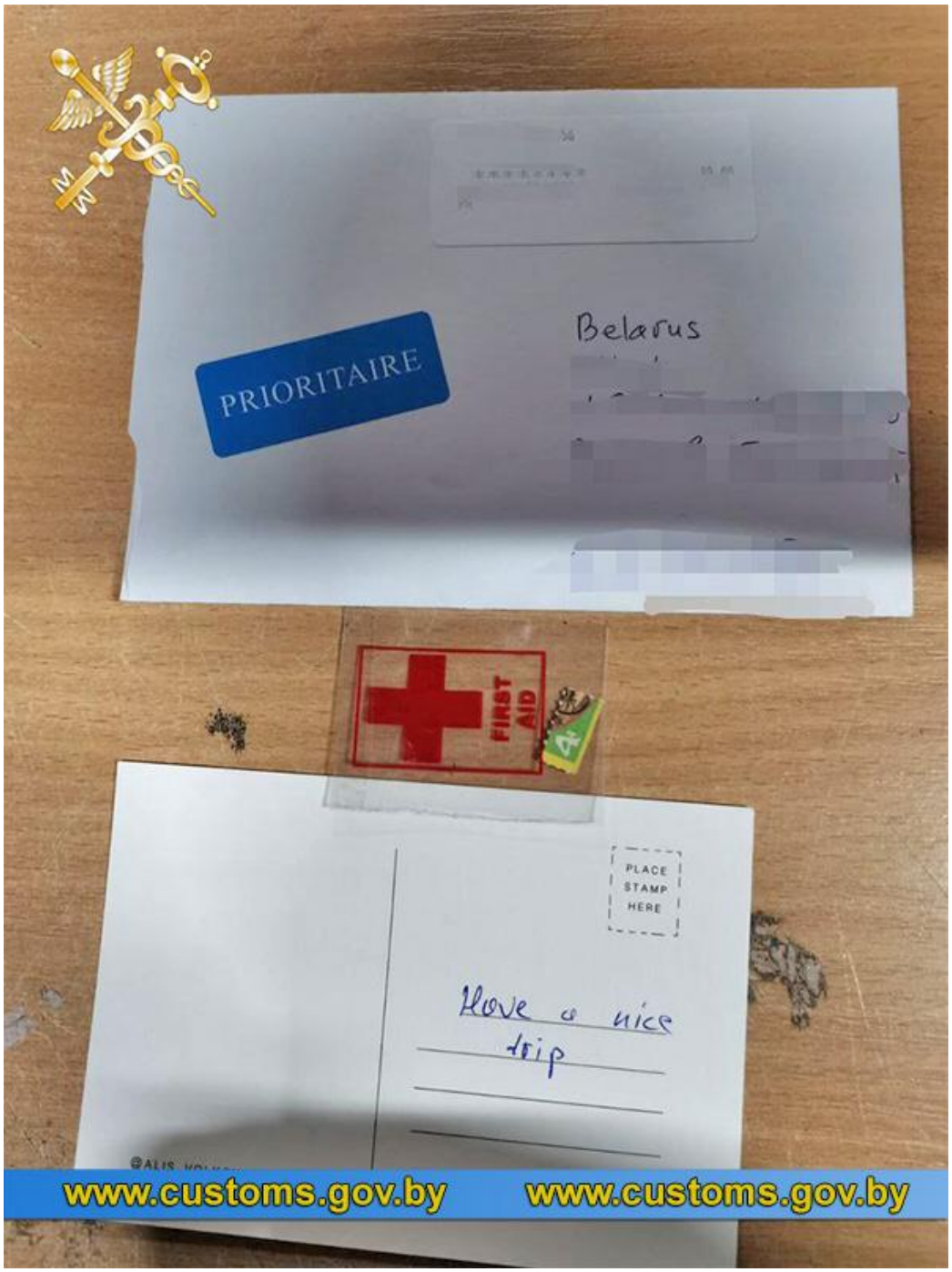


Рисунок Б.1 – Конверт, в котором перемещалось наркотическое средство (ЛСД)

Примечание – Источник: [25]

ПРИЛОЖЕНИЕ Г

Изъятие 12 флаконов с наркотическим средством в международном почтовом отправлении

Рисунок В.1 – Место сокрытия запрещенного средства (в пакетах с кофе)

Примечание – Источник: [69]

Рисунок В.2 – Флакон с тетрагидроканнабинолом (наркотическим средством)

Примечание – Источник: [69]

ПРИЛОЖЕНИЕ Д

Попытка ввоза на таможенную территорию ЕАЭС психотропных веществ в международных почтовых отправлениях в январе 2021 года

Рисунок Г.1 – Общий вид изъятых веществ (МДМА, лизергид)

Примечание – Источник: [26]

ПРИЛОЖЕНИЕ Е

Изъятие более 4 кг наркотиков, пересылаемых через международные почтовые отправления

Рисунок Д.1 - Место сокрытия запрещенных веществ

Примечание – Источник: [71]

Рисунок Д.2 – Общий вид изъятых наркотических средств

Примечание – Источник: [71]

ПРИЛОЖЕНИЕ Ж

Пресечение перемещения на таможенную территорию ЕАЭС сильнодействующих веществ анаболического происхождения в международных почтовых отправлениях

Рисунок Е.1 – Общий вид изъятых анаболитических средств

Примечание – Источник: [72]

ПРИЛОЖЕНИЕ И

Изъятие кокаина в пункте пропуска «Котловка» в сентябре 2020 года

Рисунок Ж.1 – Общий вид изъятых наркотических средств

Примечание – Источник: [28]

Рисунок Ж.2 – Вес изъятых наркотических средств

Примечание – Источник: [28]

ПРИЛОЖЕНИЕ К

Изъятие амфетамина в ноябре 2020 года

Рисунок К.1 – Общий вид изъятого наркотического средства

Примечание – Источник: [27]

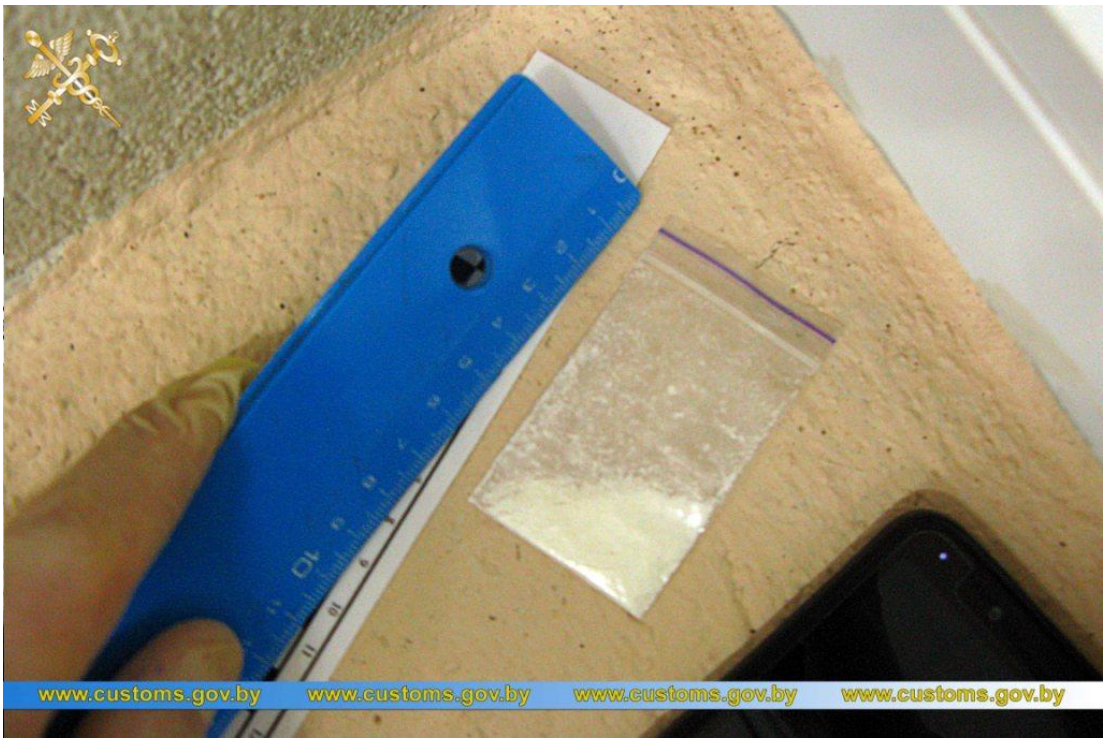


Рисунок К.2 – Детальное изображение изъятого амфетамина

Примечание – Источник: [27]

ПРИЛОЖЕНИЕ Л

Попытка незаконного ввоза на территорию ЕАЭС марихуаны в декабре 2020

Рисунок Л.1 – Место сокрытия марихуаны в дорожной сумке

Примечание – Источник: [32]

Рисунок Л.2 – Общий вид изъятого наркотического средства

Примечание – Источник: [32]

ПРИЛОЖЕНИЕ М

Изъятие марихуаны в конце марта 2021 года

Рисунок М.1 – Место сокрытия марихуаны

Примечание – Источник: [24]

Рисунок М.2 – Общий вид изъятой марихуаны

Примечание – Источник: [24]

ПРИЛОЖЕНИЕ Н

Сокрытие марихуаны в конце марта 2021 года

Рисунок Н.1 – Общий вид изъятого наркотического средства

Примечание – Источник: [24]

ПРИЛОЖЕНИЕ П

Изъятие гашишного масла в начале 2021 года

Рисунок П.1 – Место сокрытия запрещенных веществ

Примечание – Источник: [62]

Рисунок П.2 – общий вид изъятого гашишного масла

Примечание – Источник: [68]

ПРИЛОЖЕНИЕ Р

Изъятие крупной партии гашиша в конце октября 2020 года

Рисунок Р.1 – Место сокрытия наркотического средства

Примечание – Источник: [29]

Рисунок Р.2 – Работа служебной собаки в момент обнаружения запрещенных веществ

Примечание – Источник: [29]

Рисунок Р.3 – Общий вид изъятых наркотических средств

Примечание – Источник: [29]

ПРИЛОЖЕНИЕ С

Изъятие психотропных веществ в конце декабря 2020 года

Рисунок С.1 – Место сокрытия крупной партии психотропных веществ

Примечание – Источник: [30]

Рисунок С.2 – Общий вид изъятых запрещенных веществ

Примечание – Источник: [30]

ПРИЛОЖЕНИЕ Т

Мобильный инспекционно-досмотровый комплекс

Рисунок Т.1 – Инспекционно-досмотровый комплекс

Примеча ние – Источник: [34]

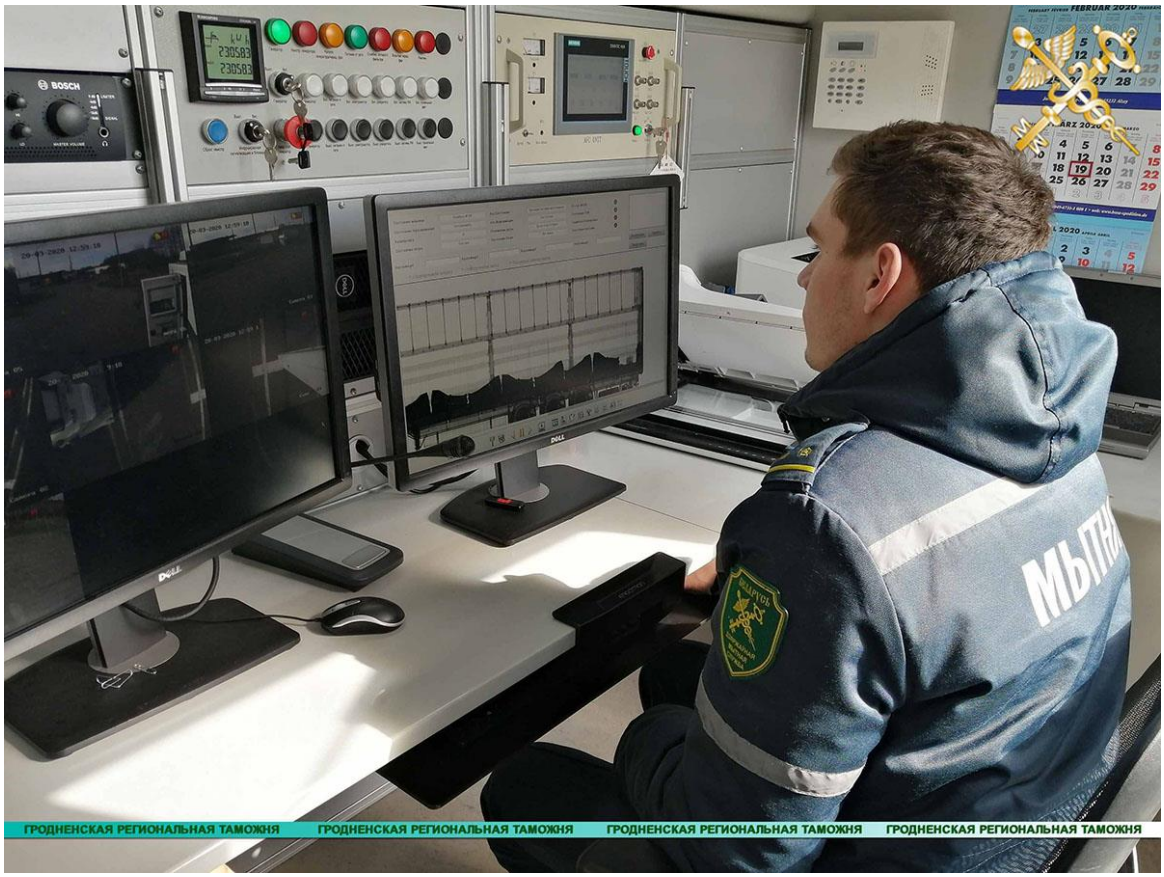


Рисунок Т.2 – Рабочее место специалиста

Примечание – Источник: [34]

ПРИЛОЖЕНИЕ У

Примеры сканограмм, полученных с использованием инспекционно-досмотрового комплекса

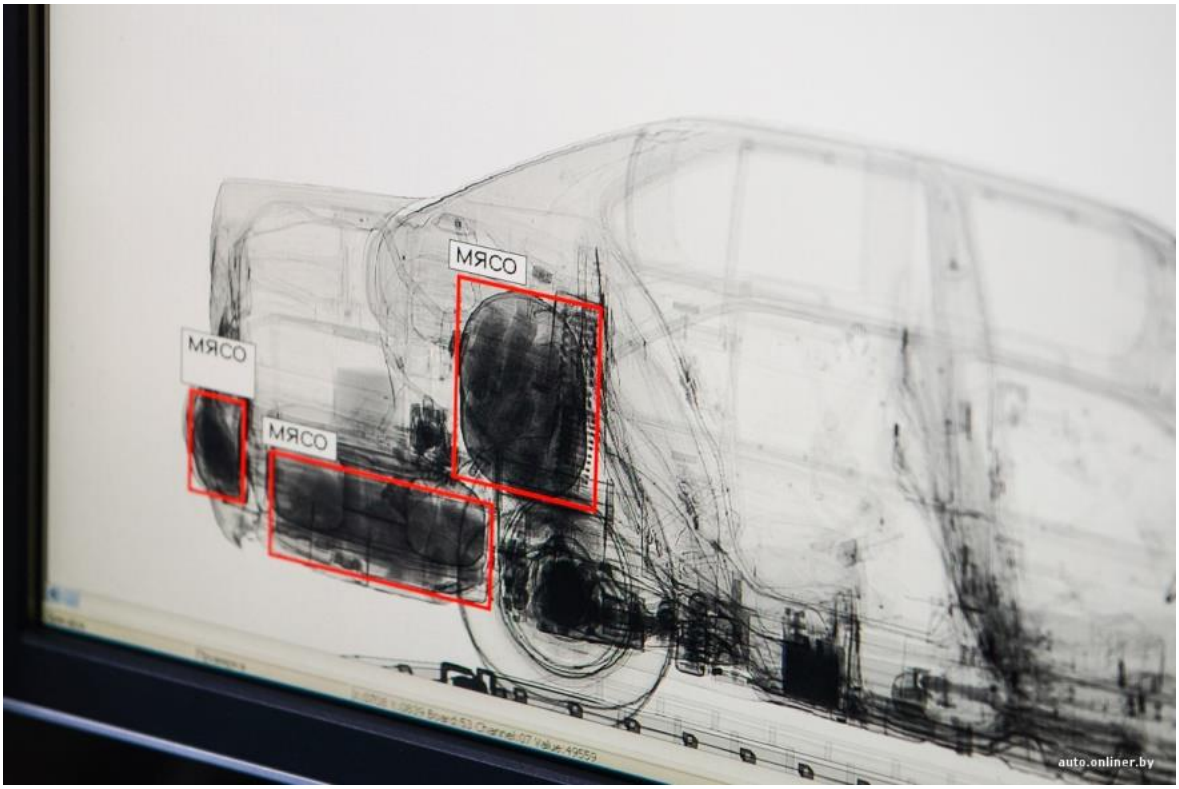


Рисунок У.1 – Сканограмма: в легковом автомобиле обнаружили запрещенные к перевозу через таможенную границу товары

Примечание – Источник: [35]

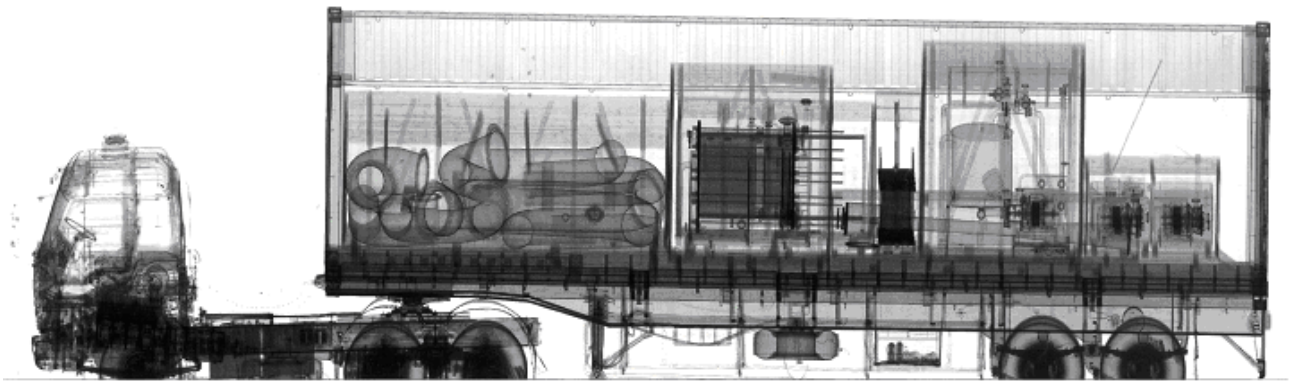


Рисунок У.2 – Пример сканограммы грузового транспортного средства

Примечание – Источник: [35]

ПРИЛОЖЕНИЕ Ф

Изъятие крупной партии гашиша в начале мая 2021 года

Рисунок Ф.1 – Место сокрытия крупной партии гашиша

Примечание – Источник: [52]

Рисунок Ф.2 – Общий вид изъятых запрещенных веществ

Примечание – Источник: [52]