

Министерство образования и науки Российской Федерации
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«САРАТОВСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ Н.Г. ЧЕРНЫШЕВСКОГО»

Кафедра таможенного,
административного и финансового
права

ОСОБЕННОСТИ ПРИМЕНЕНИЯ ТЕХНИЧЕСКИХ СРЕДСТВ ПРИ
ТАМОЖЕННОМ КОНТРОЛЕ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

АВТОРЕФЕРАТ ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

Студентки 5 курса 552 группы
специальности 38.05.02 «Таможенное дело»
юридического факультета СГУ им. Н.Г. Чернышевского
Коловатовой Валентины Михайловны

Научный руководитель
доцент., к.х.н.

Е.Л. Власова

Зав. кафедрой
таможенного, административного
и финансового права, к.ю.н.
Овсянников

С.А.

Саратов 2017

Во введении обоснована актуальность выбранной темы. Технические средства, применяемые при таможенном контроле, играют значительную роль в деятельности таможенных органов. Нарастающее развитие внешнеэкономических связей, увеличение количества участников и различных структур, постоянные изменения и дополнения таможенной политики, расширение товарооборота, все это требует от таможенных органов высокоэффективного производительного таможенного контроля товаров, транспортных средств, различных вещей, и лиц следующих через таможенную границу.

Для достижения высоких результатов в данной сфере, работники таможенных органов используют в своей деятельности технические средства таможенного контроля, без которых на сегодняшний день невозможно осуществить, полный своевременный таможенный контроль.

Высокие результаты таможенного контроля достигаются путем комплексного применения технических средств в каждой зоне таможенного контроля, будь-то среднегабаритные и крупногабаритные грузы, ручная кладь перемещаемая физическими лицами или транспортное средство следующее через таможенную границу.

Специфика применения технических средств при таможенном контроле заключается в том, что для каждого вида объектов, которые будут перемещены через таможенную границу, будет применяться тот или иной вид технического средства. Огромную роль будет играть то, что от практических навыков работы с

техническим средством, методик и способов их применения будет зависеть уровень проведения таможенного контроля, а именно обоснованность начисления таможенных пошлин и выявление предмета контрабанды.

Это и другие факторы определили актуальность выбранной для исследования темы, а также объективно назревшую потребность в изучении теоретической и правовой основы применения технических средств при таможенном контроле не только товаров и транспортных средств, но и при контроле физических лиц.

Цель настоящей работы состоит в комплексном исследовании теоретических и практических основ применения технических средств таможенного контроля физических лиц, выявлении проблем возникающих при их применении, а также выработке на основе проведенного исследования предложений по их решению.

Для достижения поставленной цели необходимо решение следующих основных задач:

- рассмотреть содержание понятия «технические средства таможенного контроля физических лиц» и классификацию технических средств;
- изучить правовые основы процедуры таможенного контроля физических лиц и применения при ее проведении технических средств;
- определить роль технических средств при проведении процедуры таможенного контроля физических лиц;
- провести анализ эффективности применения технических средств таможенного контроля физических лиц.

Объектом исследования являются общественные отношения, складывающиеся в процессе применения технических средств при таможенном контроле физических лиц.

Предметом исследования выступают правовые нормы, регламентирующие порядок применения технических средств при таможенном контроле физических лиц, статистические сведения таможенных органов РФ, научные концепции и положения, содержащиеся в юридической литературе по избранной проблематике.

Теоретическую основу исследования составили научные труды по таможенному, административному иным отраслям права, посвященные применению технических средств при таможенном контроле.

Особое значение в исследовании технических средств их правовой основы, роли и эффективности имеют труды таких российских ученых как Ю.М. Полоскунова, К.Н. Андреева, И.П. Кубрина, Р.К. Адиятуллина, И.И. Басина, О.Р. Попова, П.С. Шевчука и т.д.

Нормативную основу исследования составили Конституция Российской Федерации, международные нормативно-правовые акты, в том числе разработанные и принятые в рамках Евразийского экономического союза и Таможенного союза, федеральные законы, подзаконные нормативные акты.

Методологическая основа исследования. Методологической базой работы послужил метод материалистической диалектики, позволивший: систематизировать представления об особенностях

применения технических средств, а именно при таможенном контроле физических лиц. Также в работе использовались методы анализа и синтеза, логический и метод прогнозирования. Помимо этого, в работе применялись частнонаучные методы (сравнительно-правовой, формально-юридический, методы толкования норм права и др.).

Эмпирической основой исследования послужили материалы правоприменительной практики таможенных органов; данные периодической печати и сети Интернет.

Научная новизна работы обусловлена тем, что она представляет собой комплексное исследование особенностей правового регулирования и актуальных практических вопросов применения технических средств при таможенном контроле.

Структура работы обусловлена предметом, целями и задачами исследования и состоит из введения, трех глав, содержащих шесть параграфов, заключения и списка использованных источников. В первой главе рассмотрено содержание понятия технических средств таможенного контроля. Во второй главе рассмотрена правовая основа процедуры таможенного контроля физических лиц и применения при ее проведении технических средств. В третьей главе на основе статистических данных и практических примеров рассмотрена роль и эффективность применения технических средств при таможенном контроле физических лиц.

Основное содержание работы.

В первой главе дипломной работы «Особенности применения технических средств при таможенном контроле физических лиц»

рассмотрены понятие и классификация технических средств таможенного контроля.

Автором отмечено, что материально-технические меры, которые заключаются в применении должностными лицами таможенных органов различной таможенной техники, являются важным фактором обеспечивающим своевременность, надежность, оперативность и эффективность, в целом, таможенного контроля.

Применяемая при проведении таможенного контроля таможенная техника представляет собой - специализированные технические средства, функция которых заключается в обеспечении производственной и служебной деятельности сотрудников таможенных органов, проведении процедуры таможенного контроля, а также осуществление охраны учреждений связанных с таможенной деятельностью.

Установлено, что «технические средства таможенного контроля физических лиц» – является составной частью «понятия таможенная техника».

В работе отмечено, что понятие технических средств таможенного контроля физических лиц не закреплено ни на теоретическом, ни на нормативном уровне.

Для того чтобы разработать понятие «технические средства таможенного контроля физических лиц» и всесторонне его охарактеризовать, автором было предложено провести анализ, в частности, основных признаков технических средств, определить субъекта и объекты таможенного контроля физических лиц.

В работе указано, что согласно п. 3 Приложения № 2 к Приказу

ФТС России от 21 декабря 2010 г. № 2509 «Об утверждении перечня и порядка применения технических средств таможенного контроля в таможенных органах Российской Федерации» технические средства таможенного контроля должны:

- соответствовать требованиям нормативной и эксплуатационной документации;
- соответствовать требованиям законодательства Российской Федерации по охране и безопасности труда (иметь санитарно-эпидемиологическое заключение, которое бы подтверждало безопасность);
- быть полностью укомплектованными;
- быть зарегистрированными или освидетельствованными (сертифицированными) в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Исходя из положений п. 9 Приложения № 2 в качестве объектов таможенного контроля физического лица выступают:

- тело и одежда физического лица;
- ручная кладь;
- багаж физического лица;
- документы, предоставляемые физическим лицом.

Автором отмечено, что субъектом таможенного контроля всегда является таможенный орган. От имени таможенного органа таможенный контроль осуществляют должностные лица таможенных органов. При этом это может быть таможенный орган различного уровня (ФТС России, региональное таможенное управление, таможня, таможенный пост) либо подразделение

таможенного органа (отдел контроля таможенной стоимости, отделение таможенного контроля после выпуска товаров и др.)

Отдельный параграф посвящен изучению классификации технических средств, применяемых при таможенном контроле физических лиц. Классификация ТСТК позволяет систематизировать и упорядочить объекты таможенного контроля. С помощью классификации возможно выделение подмножества объектов, которые обладают одинаковыми признаками, или устанавливать объекты в определенной иерархии в соответствии с индивидуальными признаками.

ТСТК оснащены различными видами приборов, аппаратурой, оборудованием, принадлежностями и материалами, и также включают в себя разнообразные комплексы и компоненты.

Некоторые технические средства представлены отдельными наборами устройств, отдельные инструменты и приспособления. Отдельные виды имеют собственные принципы классификации такие как, классификация по конструкции и назначению, по условиям и методам обработки, по сущности и функционированию. Так металлоискатель по конструкции и назначению может классифицироваться на ручные металлоискатели и стационарные, в свою очередь ручные по функционированию могут делиться на металлоискатели прием передачи, на импульсные и на биениях.

Автор указывает, что классификация технических средств нужна не только для усовершенствования и увеличения эффективности таможенного контроля, но и для организации обоснованного технического обеспечения в таможенных органах.

В соответствии с Приказом ФТС « Об утверждении перечня и порядка применения технических средств таможенного контроля в таможенных органах Российской Федерации », все технические средства подразделяются на две большие группы:

1. Технические средства таможенного контроля:
2. Технические средства таможенного контроля делящихся и радиоактивных материалов (ТКДРМ) и обеспечения радиационной безопасности:

Приведенная классификация включает в себя все технические средства, которые применяются при таможенном контроле товаров, транспортных средств и при контроле физических лиц.

Автором отмечено, что отдельной классификации ТСТК, применяемой непосредственно к физическим лицам при таможенном контроле, нигде не закреплено. Проанализировав общую классификацию, автором предложено выделить следующие виды технических средств, применяемых при таможенном контроле физических лиц.

К таковым ТС ТК будут относиться:

1. Досмотровые рентгентелевизионные технические средства;
2. Средства поиска;
3. Технические средства применяемые для идентификации;
4. Технические средства документирования.

Глава 2 дипломной работы «Правовое регулирование применения технических средств при таможенном контроле физических лиц» посвящена правовым основам таможенного контроля в целом и непосредственно в отношении физических лиц.

В работе указано, что таможенный контроль является главным инструментом способствующий безопасности государства. Данная борьба осуществляется благодаря применению мер нормативного, организационного, оперативного, технического и правового характера, которые направлены на обнаружение и пресечение таможенных правонарушений и контрабанды.

Автором отмечено, что понятие «таможенный контроль» можно рассматривать с разных точек зрения. Некоторые ученые предлагают понимать под таможенным контролем совокупность структурированных проверочных действий, которые необходимы для обеспечения соблюдения таможенного законодательства, и необходимых для обнаружения правонарушений.

В соответствии с Киотской конвенцией под таможенным контролем стоит понимать «меры, применяемые таможенной службой для обеспечения соблюдения таможенного законодательства».

В соответствии с Федеральным законом № 311-ФЗ « О таможенном регулировании в Российской Федерации» таможенный контроль основывается на материально-технических информационных мерах, а именно: «таможенные органы разрабатывают, создают и эксплуатируют информационные системы, системы связи и системы передачи данных, технические средства таможенного контроля, а также средства защиты информации, включая средства криптографической защиты, в соответствии с законодательством Российской Федерации».

Установлено, что точного и полного перечня мер таможенного

контроля нигде не закреплено, каждый нормативный документ выделяет определенные меры, на которых он основывается.

В работе указано, что совокупность мер таможенного контроля обеспечивает:

- соблюдение требований совершения таможенных процедур и операций;
- полноту и своевременность уплаты таможенных платежей;
- осуществление правоохранительной и регулятивной деятельности таможенных органов;
- соблюдение мер тарифного и нетарифного характера во внешнеэкономической деятельности и т.д.

Отдельным параграфом в работе рассмотрены правовые основы применения технических средств при таможенном контроле физических лиц.

В таможенных органах используется иерархический метод построения и использования ТСТК, а также управление процессом разработки данных технических средств. Правовые основы применения технических средств при таможенном контроле физических лиц были закреплены документами разных уровней иерархии. Выделяют три основных уровня иерархии.

Первый уровень включает в себя:

- Таможенный кодекс Таможенного союза (ТК ТС);
- Кодекс об административных правонарушениях (КоАП);
- ФЗ № 311 « О таможенном регулировании в Российской Федерации» и т.д.

Второй уровень состоит из:

- указов Президента Российской Федерации;
- постановлений Правительства Российской Федерации;
- государственных стандартов и т.д.

Третий уровень иерархии состоит из:

- документов ФТС;
- документов центрального аппарата и региональных таможенных управлений;
- документов выпущенных непосредственно таможнями.

В ТК ТС не указаны ни понятие, ни классификация ТСТК, но все же в некоторых статьях прослеживается применение технических средств. Так в статье 107 ТК ТС предусматривается применение ТСТК в целях сокращения времени проведения таможенного контроля и для повышения его эффективности, а также то, что данные технические средства должны быть безопасны для жизни и здоровья человека, животных и растений и не должны причинять вред лицам, товарам и транспортным средствам.

В КоАП ликвидирован пробел, который касается понятия технических средств, а также условий, при которых данные приборов будут являться доказательствами по делам об административных правонарушениях.

Так в статье 26.2 КоАП указывается, что в качестве фактических данных, которые используются для доказательства по делам об административных правонарушениях, могут быть использованы данные технических средств.

Конкретные требования к приборам и правила фиксации показаний рассмотрены в статье 26.8. в данной статье приведено

определение специального технического средства, а также то, что показания данных средств отражаются в протоколе об административных правонарушениях.

Федеральный закон от 27.11.2010 № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» также содержит в себе статьи, посвященные применению технических средств при таможенном контроле.

Так в статье 98 ФЗ № 311 указываются требования к техническим средствам, которые предназначены для обработки информации.

В статье 169 ФЗ № 311 указано возможное использование технических средств при проведении таможенного контроля.

В соответствии со следующим уровнем, правовую базу технических средств составляют указы, постановления и различные стандарты.

Так в постановлении Правительства РФ от 10.03.2000 г. № 214 «Об утверждении Положения о ввозе в Российскую Федерацию и вывозе из Российской Федерации специальных технических средств, предназначенных для негласного получения информации, и списка видов специальных технических средств, предназначенных для негласного получения информации, ввоз и вывоз которых подлежат лицензированию», говорится о видах специальных технических средств, которые подлежат обязательному лицензированию.

Далее идут документы ФТС, РТУ и документы таможен. К таковым можно отнести Приказ ФТС от 21.12.2010 г. № 2509 «Об утверждении перечня и порядка применения технических средств

таможенного контроля в таможенных органах РФ». Данный приказ регламентирует порядок применения таможенными органами ТСТК, также он включает в себя полный список ТСТК, которые применяются в таможенной деятельности РФ при таможенном контроле товаров и транспортных средств, а также при контроле лиц перемещающих товары.

Глава 3 дипломной работы «Практика применения технических средств при таможенном контроле физических лиц» посвящена роли и эффективности применения технических средств при таможенном контроле физических лиц.

В работе указано, что развитие торговых отношений между Россией и странами дальнего зарубежья, государствами-участниками СНГ привело к увеличению показателей внешнеторгового оборота товарами. Так, к примеру, в феврале 2017 г. внешнеторговый оборот России со странами дальнего зарубежья, составил, в текущих ценах, 36,1 млрд.долларов США (2109,4 млрд.рублей) и по сравнению с соответствующим месяцем 2016 г. увеличился на 24,6 %, с государствами-участниками СНГ – 5,2 млрд.долларов США (304,1 млрд.рублей) и увеличился на 30,2 %.

Автором отмечено, что рост товарооборота обусловил рост преступности в области таможенного дела. Заметно увеличилось число лиц, привлекаемых к уголовной ответственности по ст. 226.1 УК РФ, за контрабанду сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, вооружения и военной техники, стратегически важных товаров и ресурсов или культурных

ценностей, особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов, по ст. 229.1 УК РФ за контрабанду наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов.

Установлено, что незаконное перемещение товаров или иных предметов через таможенную границу при контрабанде может совершаться посредством сокрытия от таможенного контроля товаров или иных предметов, то есть путем совершения любых действий, направленных на то, чтобы затруднить обнаружение таких товаров (предметов) либо утаить их подлинные свойства или количество, в том числе придание одним товарам (предметам) вида других, использование тайников, специально изготовленных или приспособленных для контрабанды в предметах багажа, одежды или оборудованных на транспортных средствах, используемых для перемещения товаров или иных предметов через таможенную границу.

Таким образом осуществлять таможенный контроль физических лиц без применения специальных технических средств, практически не возможно.

Применение технических средств, по мнению автора, позволяет решить:

- задачу обнаружения, т.е. выявления признаков, которые бы указывали на незаконное перемещение объектов таможенного контроля, либо недостоверность сведений предъявляемых в таможенные органы;
- задачу идентификации, т.е. определения параметров, которые бы характеризовали объект таможенного контроля, в частности, его

геометрические или объемные параметры, в некоторых случаях свойства и состав объекта;

- задачу диагностики, т.е. определения непосредственного состояния объекта контроля.

Применение технических средств позволяет ускорить проведение таможенного контроля, повысить его оптимизацию и эффективность путем получения информации о товарах, транспортных средствах, выявления подделки таможенных документов и средств таможенной идентификации, контрабанды и признаков иных преступлений, а так же административных правонарушений в области таможенного дела

Отдельный параграф дипломной работы посвящен эффективности применения технических средств при таможенном контроле физических лиц.

Автором отмечено, что применение технических средств при таможенном контроле физических лиц эффективно обеспечивает:

- экологическую безопасность государства, сохранность объектов культурного наследия народов Российской Федерации;

- сохранность для настоящего поколения и для будущих, как незаменимой части природных систем Земли и защиты от чрезмерной эксплуатации в международной торговле отдельных видов дикой флоры и фауны, находящихся под угрозой уничтожения и представляющие особую ценность;

- национальную безопасность государства от чрезвычайных ситуаций техногенного характера (в частности, террористических актов);

- защиту жизни и здоровья человека;
- защиту экономических интересов государства.

В работе указано, что эффективность применения технических средств напрямую зависит от следующих факторов:

- правильной эксплуатации, которая требует знания сотрудниками таможенных органов основных эксплуатационных характеристик технического средства;
- надлежащего технического обслуживания;
- надежности и достоверности контроля, которые соответственно предполагают применение ТС ТК отвечающим требованиям нормативной и эксплуатационной документации, в частности, основным требованиям безопасности и охраны труда, а также исключение возможности несанкционированных действий лиц, которые работают с данными техническими средствами.

Автором отмечено, что обслуживание технических средств таможенного контроля физических лиц имеет особое значение, т. к. именно от его высокого уровня и своевременности зависит техническое состояние ТС ТК, его исправность и непрерывная готовность к применению по назначению, а следовательно и эффективность применения ТС ТК в целом.

Автором указано, что применение современных технических средств, соответствующих требованиям нормативной и эксплуатационной документации, отвечающих основным требованиям безопасности и охраны труда, своевременность проведения обслуживания, ремонта и замены технических средств таможенного контроля, а так же знание основных эксплуатационных

характеристик и правильность их применения должностными лицами таможенных органов позволит повысить не только уровень собственной эффективности (ТС ТК), но и осуществить таможенный контроль на более высоком уровне.

Заключение работы отражает основные выводы автора, сделанные в ходе всего дипломного исследования.

На основании комплексного исследования теоретических и правовых основ применения технических средств при таможенном контроле физических лиц, а также их роли и эффективности в таможенном деле автор сделал следующие выводы:

- под техническими средствами таможенного контроля физических лиц следует понимать - прошедшую в установленном порядке учет, сертификацию и метрологическую проверку специализированную технику отвечающую требованиям нормативной, эксплуатационной документации и требованиям законодательства Российской Федерации по охране и безопасности труда, применяемую должностными лицами таможенного органа непосредственно в процессе таможенного контроля физического лица, его ручной клади, багажа, декларирующих их документов, с целью проверки соответствия содержимого контролируемого объекта представленным на них данным, а так же выявления в этих объектах предметов таможенных правонарушений.

- не смотря на то, что в последние годы ведется активная работа по переоснащению таможенных органов современными техническими средствами таможенного контроля, в частности, отечественного производства в рамках программы

«Импортозамещение» на сегодняшний момент времени, остается все еще не решенной проблема технического обслуживания и укомплектования таможенных органов, в частности зон повышенного контроля, таких как аэропорты, достаточным количеством технических средств таможенного контроля, в частности физических лиц, которое бы обеспечивало многоуровневый 100% досмотр. Данная проблема обусловлена отнюдь не отсутствием на рынке современных технических средств таможенного контроля, скорее она вызвана высокой стоимостью оборудования и его обслуживания. Решить подобного рода проблему можно путем создания специальных многофункциональных досмотровых комплексов, сочетающих в себе сразу несколько технических средств, основанных на различных принципах. Введение в эксплуатацию указанных технических средств позволит существенным образом сократить время, повысить эффективность процедуры таможенного контроля и сэкономить бюджетные средства на приобретение техники и на ее обслуживании за счет уменьшения количественного показателя приобретаемой техники.

- не смотря на то, что на сегодняшний момент времени ведется активная работа и по реализации государственной программы по повышению профессионального уровня должностных лиц таможенных органов. деятельность таможенных органов оценивается участниками ВЭД, как «удовлетворительная». Изменению сложившейся ситуации в положительную сторону будет способствовать проведение дистанционного обучения посредством использования оборудования для видео-конференц-связи. Подобное

нововведение даст возможность работникам таможенных органов, на регулярной основе, не покидая рабочего места принимать участие в различного рода обучающих семинарах, обсуждать проблемные вопросы, в частности вопросы, возникающие при эксплуатации ТСТК физических лиц, а также даст возможность обмениваться опытом в рамках проведения совместных учений.

Применение технических средств таможенного контроля, в частности физических лиц, является эффективным и важным инструментом в оперативной деятельности таможенных органов. По мнению автора, использование технических средств таможенного контроля физических лиц позволяет не только обеспечить национальную безопасность государства, жизни и здоровья человека, животного и растительного мира, но и оптимизировать, ускорить проведение таможенного контроля, повысить его эффективность, а также выявить признаки административных правонарушений, преступлений.