

БЕЛОРУССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ФАКУЛЬТЕТ ТЕХНОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ И ГУМАНИТАРИЗАЦИИ  
КАФЕДРА «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО»

ДОПУЩЕН К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой

В.С. Голубцова  
«~~24~~» ~~8~~ 2020 г.

РАСЧЕТНО-ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

«Квалификация преступлений в сфере таможенного дела»

Специальность 1-96 01 01 «Таможенное дело»

Специализация 1-96 01 01 02 «Экономическое обеспечение таможенного дела»

Студент

группы 10806316

К.В. Матюш 03.06.2020  
подпись, дата

Руководитель

Н.Г. Шишко 03.06.2020  
подпись, дата

Консультанты:

по разделу «Таможенно-  
правовое обеспечение»

К.В. Акименко 03.06.2020  
подпись, дата

по разделу «Организационно-  
экономический»

В.М. Недведцкий 03.06.2020  
подпись, дата

по разделу «Экономико-  
математическое моделирование  
и информационные технологии»

А.Н. Шавель 03.06.2020  
подпись, дата

Ответственный за нормоконтроль

Е.И. Мороз 03.06.2020  
подпись, дата

Объем работы:

пояснительная записка - 100 страниц;

графическая часть формата А4 - 5 листов;

цифровые носители - 1 единиц.

Минск 2020

## РЕФЕРАТ

Объем - 100 с, 19 рис., 4 табл., 53 источников, 1 приложение.

### ТАМОЖЕННЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ, ДЕТЕРМИНАЦИЯ ТАМОЖЕННЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, КВАЛИФИКАЦИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, ТАМОЖЕННЫЙ КОНТРОЛЬ, ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Объектом исследования являются процесс квалификации таможенных преступлений, совершаемых в сфере таможенного дела.

Целью дипломной работы является изучение процесса квалификации таможенных преступлений, совершаемых в процессе перемещения товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, а также проблемы, возникающие при осуществлении данного процесса.

В работе были изучены такие аспекты как детерминация преступлений в сфере таможенного дела, таможенные преступления, их классификация, а также правила классификации преступлений, предусмотренные уголовным законом, как правовой институт, рассмотрена деятельность таможенных органов как органов дознания. В ходе работы был проведен анализ результатов правоохранительной деятельности таможенных органов Республики Беларусь в целом по Республике Беларусь, и проанализирован их видовой состав, на базе показателей правоохранительной деятельности Минской региональной таможни. В рамках исследования также были рассмотрены проблемные вопросы квалификации отдельных составов таможенных преступлений, а также были предложены направления по эффективному противодействию им. Дан сравнительно-правовой анализ законодательства отдельных государств-членов Евразийского экономического союза. Был спроектирован модуль «Объяснение», который может применяться как система учета и создания таможенных документов «Объяснение» и служит фундаментом для возможного создания модульного программного продукта «Таможенный документ».

Новизна данной работы заключается в комплексном исследовании теоретических и практических вопросов действующего уголовного законодательства.

Область возможного применения - реализация принципа оперативности и законности таможенного контроля, повышения его эффективности путём совершенствования таможенного законодательства, его унификации и внедрения в действующую таможенную систему предложенных в работе механизмов улучшений.

Теоретические и методологические материалы сопровождаются ссылками на их авторов, а цифровые материалы объективно отражают состояние исследуемого процесса.

## СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Алыпевская, О. В. Таможенная статистика: учебно-методический комплекс для студентов специальности 1-96 01 01 «Таможенное дело» / О. В. Алыпевская. - Минск: БНТУ, 2014. - 75 с.
2. Архив Минской региональной таможни за 2015 - 2019 годы. - Ф. 2. Воп. 2. Спр. 3. Арк. 18.
3. Архив суда Минского района и г. Заславля. - Уголовное дело № 1-32/92.
4. Архив суда Фрунзенского района г. Минска. - Уголовное дело № 1-146/98.
5. Беспалько, В.Г. Новые проблемы квалификации контрабанды культурных ценностей по признакам объекта и предмета преступления / В.Г. Беспалько // Публичное и частное право. - 2017. - № 1. - С. 86-93.
6. Бошно, С.В. Теория государства и права: учебн. пособие / С.В.Бошно. - М.: Эксмо, 2007. - 400 с.
7. Гаухман, Л.Д. Квалификация преступления: закон, теория, практика. 2-е изд., перераб. и дополн. / Л.Д.Гаухман. - М.: АО «ЮрИнфоР», 2013. - 448 с.
8. Договор об особенностях уголовной и административной ответственности за нарушения таможенного законодательства Таможенного союза и государств - членов Таможенного союза [Электронный ресурс]: [заключен в г. Астане 5.07.2010 г.] // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. - Минск, 2017.
9. Дробязко, С.Г. Институт права / С.Г.Дробязко // Белорусская юридическая энциклопедия: в 4 т. Т. 1 / редкол.: А.Балашенко [и др.]. - Минск: ГИУСТ БГУ, 2012. - С. 566.
10. Жбанков, В.А. Таможенные преступления: сущность и проблемы выявления [Электронный ресурс] / В.А. Жбанков // Юридический институт ИГУ. - Режим доступа: <http://law.isu.ru/ru/science/vestnik/20044/gbankov.html>. - Дата доступа: 23.03.2020.
11. Жук, М.С. Учение об институтах российского уголовного права: концептуальные основы и перспективы развития: монография / М. С. Жук. - М.: Юрлитинформ, 2013. - 304 с.
12. Игнатюк, А.З. Контрабанда и иные правонарушения во внешнеэкономической деятельности: Теория и практика расследования / А. З. Игнатюк. - М.: Изд-во деловой учебной литературы. - Мн.: Амалфея. — 2011. — 320 с.
13. Идрисов, Н.Т. Правила квалификации преступления: понятие, виды, проблема правового регулирования: автореф. ... дис. канд. юрид. наук: / Н.Т.Идрисов; Самарск. гос. ун-т. - Самара, 2015. - 193 с.

Клебанов, Л.Р. Контрабанда культурных ценностей как преступление / Л.Р. Клебанов // Законодательство. - 2012. - № 1.

Комментарий к Уголовному кодексу Республики Беларусь [Электронный ресурс] // Комментарий к Уголовному кодексу Республики Беларусь - Режим доступа: <https://bypravo.ru/kommentarii-uk-rb/>. - Дата доступа:

**ЕЮ.**

Конвенция УНИДРУА по похищенным или незаконно вывезенным ценностям [Электронный ресурс] // Эл. фонд правовой информ. - Режим доступа: <http://docs.cntd.ru/document/901898389>. - Дата доступа:

Конституция Республики Беларусь 1994 г. (с изменениями и дополнениями) [Электронный ресурс] // Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь - Режим доступа: <http://pravo.by/pravovaya-informatsiya/normativnyye-akt-w-konstitutsiya-respubliki-belarus/>. - Дата доступа: 17.03.2020.

Коняхин, В.П. Теоретические основы построения Общей части уголовного права / В.П. Коняхин. - СПб.: Юрид. центр Пресс, 2014.

— *п. 2.*

Кочубей, М.А. Основания уголовной ответственности за повреждение на территории Российской Федерации предметов культурного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран: ст. 190 УК РФ / М.А. Кочубей // Проблемы «белые дыры» в российском законодательстве. - 2015. - № 2. - С. 376-379.

20. Криминология : учебник для вузов / под ред. В. Д. Малкова. - 4-е изд., перераб. и доп. - М. : Юстицинформ, 2011. - 544 с.

21. Кудрявцев, В.Н. Международное уголовное право : учеб. пособие / В.Н. Кудрявцев. - М. : Наука, 2010. - 264 с.

22. Кудрявцев, В.Н. Общая теория квалификации преступления / В.Н. Кудрявцев. - М.: Юрист, 2014. - 304 с.

23. Легенченко, Н.А. Проблемы борьбы с организованной преступностью: криминологический аспект / Н.А. Легенченко, С.С. Тупеко // Проблемы криминологии. Акад. МВД Респ. Беларусь, 2008. - № 2. - С. 83-88.

24. Луцевич, Ж. А. Понятие и формы правоохранительной деятельности правоохранительных органов [Электронный ресурс] / Ж. А. Луцевич // Репозиторий Полесского государственного университета. - Режим доступа: <https://rep.polessu.by/bitstream/123456789/10473/1/4.pdf>. - Дата доступа: 17.04.2020.

25. Марчук, В.В. Нормативные правила квалификации соучастия в преступлении: на основе сравнительного анализа норм Модельного УК и Уголовного законодательства государств-участников СНГ / В.В. Марчук // Уголовное право: стратегия развития в XXI веке: материалы 4 Междунар. науч.-

: - i . Москва, 25-26 янв. 2011 г. / Моск. гос. юрид. акад.; редкол.: Лрог (гл. ред.) [и др.]. - М., ТК Велби, Изд. «Проспект», 2011. - С. 551-554.

1 - Марчук, В.В. Правила квалификации преступления в процессе уголовного законодательства // Проблемы кодификации закона: история, современность, будущее (посвящается 200-летию Уголовного уложения 1813 года): Мат. УШ Рос. конгресса уголовн. •L Москва, 30-31 мая 2013 г. / Моск. гос. университет им. М.В.Ломоносова; рех В.С.Комисаров. - М.: Юрлитинформ, 2013. - С. 593-595.

Международная конвенция о взаимном административном ши в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных эушений, Найроби, 9 июня 1977 г. [Электронный ресурс] // льтньбі правовой Интернет-портал Республики Беларусь. - Режим рва: <http://www.pravo.by>. - Дата доступа: 23.03.2020.

28. О внесении изменений в отдельные законодательные акты "":-ой Федерации в части пресечения незаконной деятельности в области : ::;ии: Федеральный закон от 23 июля 2013 г. № 245-ФЗ // Собрание ... - : Лательства Российской Федерации. - 2013. - 29 июля - № 30. - Ч. I. - Ст.

29. О внесении изменений и дополнений в некоторые кодексы г 5лики Беларусь [Электронный ресурс] : Закон Респ. Беларусь от 5 января : г. № 356-3 : // Официальный сайт Национального центра правовой : : г:мации Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.pravo.by>. - Дата -- а: 23.03.2020.

30. О вывозе и ввозе культурных ценностей: Закон Рос. Федерации от 15 .993 г. № 4804-1 // Ведомости Съезда народных депутатов Российской : г: аиии и Верховного Совета Российской Федерации от 29 июля 1993 г. - № - 2m. 718; действует с учетом изм. и доп., внес. Федеральными законами от 6 2011 г. № 409-ФЗ, 2 нояб. 2004 г. № 127-ФЗ, 23 июля 2008 г. № 160-ФЗ, 17 2J09 г. № 150-ФЗ и 1 июля 2011 г. № 169-ФЗ.

31. О таможенном регулировании в Республике Беларусь [Электронный г.:уре] : Закон Респ. Беларусь, 10 янв. 2014 г., № 129-3 // Консультант Плюс: -гусь. / ООО «ЮрСпектр». - Минск, 2020.

32. Об оперативно-розыскной деятельности [Электронный ресурс] : - ::: Респ. Беларусь, 15 июля 2015 г. - № 307-3 // КонсультантПлюс. Беларусь / ООО «ЮрСпектр», Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. - Минск, 2020.

33. Острога, В. А. Правовое регулирование деятельности таможенных гГЕНОВ Республики Беларусь в качестве органов дознания [Электронный :: рс] В. А. Острога, А. А. Чепик // Электронная библиотека БГУ. - Режим доступа: [http://elib.bsu.by/bitstream/123456789/89123/1/ostroga\\_chepik\\_2013\\_-BMW.pdf](http://elib.bsu.by/bitstream/123456789/89123/1/ostroga_chepik_2013_-BMW.pdf). - Дата доступа: 15.05.2020.

34. Официальный сайт Государственного таможенного комитета Республики Беларусь [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/>. - Дата доступа: 25.04.2020.

35. Официальный сайт Евразийской экономической комиссии [Электронный ресурс] // Евразийская экономическая комиссия. - Режим доступа: <http://www.eurasiancommission.org/>. - Дата доступа: 25.04.2020.

36. Официальный сайт Федеральной таможенной службы Российской Федерации [Электронный ресурс] // Федеральная таможенная служба Российской Федерации. - Режим доступа: <http://customs.ru/>. - Дата доступа: 25.04.2020.

37. Панов, В.П. Международное уголовное право : учеб. пособие / В.П. Панов. - М. : ИНФРА-М, 2009. - 320 с.

38. Перевалов, В. Д. Теория государства и права: учебник / В.Д.Перевалов. - М.: Высшее образование, 2017.-341 с.

39. Результаты работы таможенных органов Республики Беларусь за 2019 год по линии правоохранительной деятельности [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.customs.gov.by/ru/pravoohraneniye-ru/>. - Дата доступа: 20.04.2020.

40. О формах таможенных документов (в ред. решения Комиссии Таможенного союза от 22.06.2011 № 676, решений Коллегии Евразийской экономической комиссии от 23.08.2012 № 136, от 18.12.2014 № 238, от 11.07.2017 № 84, от 17.04.2018 № 58) [Электронный ресурс] : Решение КТС от 20.05.2010 № 260 // Евразийская экономическая комиссия. - Режим доступа: <https://www.alt.ru/tamdoc/10sr0260/>. - Дата доступа: 20.04.2020.

41. Савицкая, Г.В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия [Электронный ресурс] / Г.В. Савицкая // Экономическое образование. - Режим доступа: <https://nashol.com/2014012375444/analiz-hozyaistvennoi-devyatelnosti-savickaaya-g-v-2012.html> - Дата доступа: 20.04.2020.

42. Смоленский, М.Б. Теория государства и права: учебник / М.Д.Смоленский. - М.: Изд-во «Дашков и К»; Академ- центр, 2012. - 320 с.

43. Таможенное право Евразийского экономического союза / О.А.Безлюдов [и др.]; под ред. О.А, Безлюдова. - Минск : Право и экономика, 2018-342 с.

44. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза [Электронный ресурс] // Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. - Режим доступа: <http://www.pravo.by/document/-?guid=12551&p0=F01700314&p1=1>. - Дата доступа: 20.03.2020.

45. Таможенный кодекс Таможенного союза : прил. к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза : принят решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества на

уровне глав государств от 27 ноября 2009 г. [Электронный ресурс] // Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.pravo.by>. - Дата доступа: 23.03.2020.

46. Уголовно-процессуальный кодекс Республики Беларусь : принят Палатой представителей 24 июня 1999 г. : одобр. Советом Респ. 30 июня 1999 г. : с изм. и доп. [Электронный ресурс] // Официальный сайт Национального центра правовой информации Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.pravo.by>. - Дата доступа: 23.03.2020.

47. Уголовный кодекс Республики Беларусь : принят Палатой представителей 02 июня 1999 г. : одобр. Советом Респ. 24 июня 1999 г. : с изм. и доп. [Электронный ресурс] // Официальный сайт Национального центра правовой информации Республики Беларусь. - Режим доступа: <http://www.pravo.by>. - Дата доступа: 23.03.2020.

48. Управление базами данных : учебно-методическое пособие для специальностей 1-96 01 01 "Таможенное дело", 1-26 02 02 "Менеджмент", 1-25 01 08 "Бухгалтерский учет, анализ и аудит", 1-25 01 07 "Экономика и управление на предприятии" специализации "Финансовое обеспечение и экономика боевой и хозяйственной деятельности войск (сил)" / Т. Р. Разоренова и О. В. Алыпевская ; кол. авт. Белорусский национальный технический университет, Кафедра "Таможенное дело" . - 2-е изд., испр. и доп.. - Минск : БНТУ, 2011. - 119 с. : ил., табл.

49. Фомичев, С. А. Борьба с контрабандой культурных ценностей / С. А. Фомичев; отв. ред. А.И. Чучаев. - Калуга: Политоп, 2013. - 238 с.

50. Ходанов, А.И. Организационно-правовое обеспечение оперативно-розыскной деятельности таможенных органов в борьбе с контрабандой культурных ценностей: автореф. дис. . канд. юрид. наук / А.И. Ходанов; Рос. тамож. акад. - М., 2013. - 28 с.

51. Чепик, А. А. Процессуальный порядок расследования преступлений в таможенной сфере [Электронный ресурс] / А. А. Чепик // Электронная библиотека БГУ. - Минск, БГУ, 2010. - Режим доступа: [http://www.elib.bsu.by/bitstream/123456789/5562/1/chepik\\_2010\\_1\\_CA\\_issues.pdf](http://www.elib.bsu.by/bitstream/123456789/5562/1/chepik_2010_1_CA_issues.pdf)

52. Шумихин, В.Г. О понятии «нормативные правила квалификации преступления» / В.Г.Шумихин // Известия высш, учеб, заведений. Правоведение. -2013. -№ 2. - С. 73-75.

53. Яскевич, А.В. Тактические операции в процессе выявления и расследования преступлений, совершаемых организованными преступными группами / А.В. Яскевич, В.Н. Радоман // Вестн. Акад. МВД Респ. Беларусь, 2009. - № 2. - С. 68-71.