

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ БОРЬБЫ С КОНТРАБАНДОЙ ДРАГОЦЕННЫХ КАМНЕЙ

Ковалева В.А., БНТУ

Научный руководитель: канд. ист. наук Довнар Л. А.

Драгоценные камни используются в ювелирном деле, в изготовлении высокотехнологичного оборудования, являются выгодным вложением денежных средств, поскольку цены на них на мировом рынке стабильно повышаются.

Таможенные органы осуществляют государственное регулирование, надзор и контроль за деятельностью, связанной с драгоценными камнями. По причине малых размеров и высокой стоимости они часто становятся объектом контрабанды и таможенных правонарушений. Контрабанда драгоценных камней относится к транснациональным преступлениям и наносит вред экономической безопасности страны. Декларирование природных камней как синтетических аналогов, как правило, осуществляется с целью уменьшения их таможенной стоимости, от которой зависит сумма уплачиваемых таможенных платежей, что является нарушением налогового и таможенного законодательства. Ввоз дешевых имитаций под видом алмазов, рубинов, сапфиров, изумрудов и александритов с целью незаконного возврата таможенных платежей является не только экономическим преступлением, но и нарушением прав потребителей, приобретающих подделки.

На практике борьба с контрабандой драгоценных камней связана со следующими мероприятиями [1]:

- применением контролируемой поставки с целью пресечения устойчивых каналов незаконного оборота драгоценных камней;
- активизацией таможенного контроля после выпуска драгоценных камней в свободное обращение с целью выявления фирм-однодневок, через которые происходит легализация контрабандной продукции;
- совершенствованием геммологической экспертизы для правильной диагностики, идентификации, стоимостной оценки камней.

Контролируемая поставка, в большинстве случаев, осуществляется при транзите драгоценных камней через территорию Республики Беларусь, поэтому решение об использовании метода принимается Государственным таможенным комитетом нашей страны в

соответствии с договоренностью с таможенными службами других государств, принимающих участие в данном оперативно-следственном мероприятии. Наиболее благоприятные условия для проведения контролируемой поставки складываются при обнаружении несопровождаемой курьером контрабанды драгоценных камней (как правило, в почтово-багажных пересылках). Успешно проведенная контролируемая поставка позволит обоснованно решать задачи установления источников хищения извлеченных из законного оборота драгоценных камней и обеспечивать доказательство фактов наличия преступной организации транснационального уровня.

Повышение качества таможенного контроля за внешнеэкономической деятельностью с драгоценными камнями предполагает использования метода специального отбора. Его суть заключается в определении вероятных нарушителей законодательства по результатам криминологического и статистического анализа. Например, если активной внешнеэкономической деятельностью с драгоценными камнями занимается общество с ограниченной ответственностью с минимальным уставным капиталом, осуществляющее ВЭД непродолжительный срок, то это признак фирмы-однодневки, легализующей незаконно полученные средства через покупку драгоценных камней [2].

Перспективы развития геммологической экспертизы в таможенных целях связаны с тщательной и всесторонней научно-технической проработкой вопросов, диктуемых таможенными органами [3]. Она является единственной технически оснащенной лабораторией в белорусской таможенной системе и обслуживает все таможенные страны. К сожалению, Республика Беларусь в области геммологии сильно отстала от развитых стран, поскольку на протяжении многих десятилетия у нас не было рынка драгоценных камней. В настоящее время осуществление геммологические экспертизы в таможенных целях в Республике Беларусь производится только в Центральной таможенной лаборатории Минской центральной таможни. Отсутствие единой системы подготовки экспертов в области геммологии может приводить к неоднозначному восприятию различными экспертами значения отдельных понятий и терминов, нестыковке заключений, трудностям при производстве повторных и

дополнительных экспертиз. В результате возникают основания для оспаривания результатов данных заключений экспертов в суде.

В Республике Беларусь назрела необходимость создания собственной единой системы подготовки и аттестации государственных экспертов в области геммологии. Для этого должна быть разработана единая программа подготовки экспертов, которая должна включать в себя как вопросы общетеоретической подготовки экспертов в области геммологии, так и основы криминалистической геммологии, которая в настоящее время становится все более востребованной со стороны органов следствия.

Таким образом, основными направлениями борьбы с контрабандой драгоценных камней являются повышение эффективности таможенного контроля, проведение оперативно-следственных мероприятий, развитие таможенной геммологической экспертизы. Совершенствованию указанных мероприятий могут способствовать создание банков данных по типоморфизму драгоценных камней из различных регионов и отдельных месторождений, разработка новых криминалистических методик, организация научно – практических семинаров в целях обмена опытом специалистов-геммологов.

1. Богданов, В.М. Криминалистические исследования драгоценных камней в рамках судебных экспертиз / В.М. Богданов, Г.Г. Самосоров, А.В. Кучкин // Судебная экспертиза. – 2008. – № 4.

2. Юкевич, В.А. Инновационный путь совершенствования таможенного контроля / В.А. Юкевич // Таможня и ВЭД. – 2008. – № 7.

3. Жбанков, В.А. Особенности производства геммологической экспертизы при расследовании контрабанды драгоценных материалов / В.А. Жбанков, Б.К. Казуров // Судебная экспертиза. – 2008. – № 2.

ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

Кривошей Д.А., БНТУ

Научный руководитель: канд. пед. наук, доцент Бровка Г.М.

Таможенный кодекс (далее ТК) Республики Беларусь относит таможенные органы к числу ведомств, занимающихся правоохрани-