

Чистый баланс денежных потоков из Российской Федерации значительно снизился. Специалисты связывают эту тенденцию с запретом на въезд в страны Европейского Союза и США для ведущих российских финансовых и экономических деятелей, а также представителей национального крупного бизнеса. С этой позиции, следует вывод о том, что персональные санкции поддержали российскую экономику и привлекли новые инвестиции в отечественную экономику от резидентов страны. Сальдо торгового баланса за 2016 год снизилось на 35,9%, а текущий счет составил 27 млрд. долларов США.



Рис. 4. Сальдо торгового баланса РФ

Составлено по материалам: [3]

Таким образом, российский рынок в 2016 году был относительно насыщен импортными товарами, инфляция была относительно низкой и составила 5,4%, курс рубля стабилизировался, при этом отток капитала сократился. Возможно, это было положительным влиянием персональных санкций, которые сделали зарубежные вложения слишком рискованными.

Литература:

1. Влияние западных финансовых санкций на экономическое положение России [Электронный ресурс]. – URL: <http://pavlovskiy70.livejournal.com/452916.html> (08.05.2017)
2. Непомнящий, Е.Г. Организация и регулирование внешнеэкономической деятельности / Непомнящий Е.Г. – Таганрог: изд-во ТИУиЭ, 2007. –176 с.
3. Центральный Банк России [Электронный ресурс]. – URL: www.cbr.ru (08.05.2017)
4. Федеральная Таможенная служба / таможенная статистика [Электронный ресурс]. – URL: http://www.customs.ru/index.php?id=13858&Itemid=2095&option=com_content (08.05.2017)

ИССЛЕДОВАНИЕ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ В СФЕРЕ ТАМОЖЕННОГО ДЕЛА

*Н.П. Шалыгина
г. Белгород, Россия*

Обеспечение экономической безопасности является жизненно важным направлением государственной политики любой страны. Экономическая безопасность является гарантией

не только развития государства и повышения благосостояния населения, но также она является залогом существования суверенного независимого государства.

Национальная безопасность Российской Федерации всецело зависит от Федеральной таможенной службы (ФТС России), которая в пределах своих полномочий, обеспечивают охрану государственной безопасности, защиту общественного порядка страны, а также посягательств на жизнь и здоровья населения.

Борьба с таможенными правонарушениями является одним из важнейших направлений деятельности таможенных органов и, в свою очередь, осуществляется во всех звеньях системы ФТС России. С целью исполнений положений об органах ФТС России во всех региональных таможенных управлениях, таможнях и таможенных постах созданы соответствующие подразделения (управления, отделы, отделения) для производства по делам об административных правонарушениях (нарушении таможенных правил), а также для проведения оперативно-розыскных действий и дознания.

Содержание административных правонарушений, отнесенных к компетенции таможенных органов, и установление ответственности за их совершение предусматривает Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ), в частности, глава 16 КоАП РФ.

Социально-экономическое развитие любой страны тем или иным образом связано со сферой внешней торговли и её составляющей – деятельностью таможенных органов. На протяжении отечественной истории развития внешнеэкономической деятельности (ВЭД), борьба с незаконным перемещением товаров через границу являлась одной из основных государственных задач, и, если верить историческим документам, то применение таможенных пошлин возникло на Руси еще до принятия христианства.

К лицам, которые совершали незаконное перемещение товаров, применялись самые строгие наказания. Например, за попытку провести товар, не уплатив пошлину, применялось наказание в виде конфискации товара и избивание плетью. Другими словами, таможенные нарушения и борьба с ними возникли вместе с зарубежной торговлей. Во все времена ее представители стремились снизить свои издержки при перемещении товаров.

Удобное расположение городов и правильно организованная внешняя торговля способствовали бурному экономическому росту государства. Вместе с тем развитие внешней торговли вело не только к увеличению доходов государственной казны, но и к росту преступлений и правонарушений в этой сфере. Регулирование вопросов таможенного обложения, поступления фискальных сборов и борьба с таможенной преступностью требовали создания специальных органов – таможен.

Для исправления создавшейся ситуации и обеспечения более эффективной борьбы с преступностью Пограничная стража в 1894 году была преобразована в Отдельный корпус. Это существенно повысило возможности противодействия преступлениям в области таможенного дела.

В советское время борьба с незаконным перемещением товаров через границу являлась одной из важнейших задач таможенных подразделений. 16 ноября 1922 года в составе Таможенного управления была организована комиссия по борьбе с контрабандой, а в 1923 году создан секретариат Центральной комиссии по борьбе с контрабандой. В 1925 году было образовано Главное таможенное управление, в структуре которого был создан отдел по борьбе с контрабандой. Это управление почти в неизменном виде просуществовало и до 1991 года.

В январе 1992 года в составе Государственного таможенного комитета Российской Федерации (ГТК РФ) было создано Управление по борьбе с контрабандой и нарушением таможенных правил. В нем были учреждены отделы – по борьбе с контрабандой наркотиков, по борьбе с контрабандой в неторговом обороте, организации дознания, а также по контролю за соблюдением законности по делам о нарушении таможенных правил.

В 1994 – 1995 годах в системе таможенных органов были созданы отделы таможенных расследований и отделы (отделения) дознания. На них возложили полномочия организации производства по делам о нарушениях таможенных правил в таможенных органах России и их методическое обеспечение.

Отдел по контролю за соблюдением законности по делам о нарушении таможенных правил, упомянутый выше, был выделен из состава управления в самостоятельный отдел, который подчинялся председателю ГТК РФ, и в дальнейшем был преобразован в управление, а после ликвидации ГТК РФ и создания 9 марта 2004 года Федеральной таможенной службы (ФТС России) – в группу отделов в составе Правового управления ФТС России.

В современных условиях правоохранительные функции таможенных органов выполняют специально уполномоченные подразделения по соответствующим направлениям правоохранительной деятельности. Так, в системе таможенных органов России функционируют оперативно-розыскные и иные правоохранительные подразделения, которые осуществляют борьбу с контрабандой и другими таможенными правонарушениями. Они обеспечивают противодействие коррупции и собственную безопасность, безопасность объектов таможенной инфраструктуры, проводят дознание и административные таможенные расследования.

Помимо этого, составной частью правоохранительного блока таможенных органов Российской Федерации является Кинологическая служба. В нее входят Кинологический центр ФТС России, кинологические службы оперативных таможен и кинологические отделы таможен.

На сегодняшний день, в таможнях функционируют следующие правоохранительные подразделения:

- 1) отделы административных расследований;
- 2) отделы дознания;
- 3) отделы кинологической службы;
- 4) отделы по борьбе с особо опасными видами контрабанды;
- 5) оперативно-розыскные отделы;
- 6) отделы по борьбе с контрабандой наркотиков;
- 7) оперативно-аналитические отделы.

Ведущая функция таможенных органов – охрана правопорядка и законности, защита прав и свобод человека, а также борьба с административными правонарушениями в сфере таможенного дела.

Административное правонарушение (нарушение таможенных правил) – это «противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое в КоАП РФ установлена административная ответственность».

В главе 16 КоАП РФ представлены и описаны правонарушения, совершаемые физическими, юридическими или должностными лицами в сфере таможенного дела, за которые в кодексе установлена ответственность, однако должностные лица таможенных органов правомочны проводить административное расследование по другим правонарушениям и их компетенция не ограничивается возможностью составления протоколов только по нарушениям таможенных правил данной главы, она также затрагивает и правонарушения в иных областях (предпринимательская деятельность, валютные операции, отношения в области налогов и сборов, охраны собственности и др.).

За совершение административного правонарушения физическому или юридическому лицу назначаются соответствующие наказания. В свою очередь, наказание за административное правонарушение – это установленная государством санкция, которая применяется уполномоченными должностными лицами таможенных органов или судами к лицам, нарушившим таможенные правила.

Согласно ст. 3.2 КоАП РФ существует десять видов наказаний, которые применяются к лицам, совершившим административное правонарушение.

За нарушение таможенных правил, в зависимости от выбора и формулировки статьи КоАП РФ, в большинстве случаев, наказания могут быть назначены таможенными органами в трех формах: предупреждение, административный штраф и конфискация орудия совершения или предмета правонарушения.

За совершение противоправных действий, таможенные органы могут самостоятельно принимать решения о привлечении к ответственности юридического или физического лица и о назначении ему административного штрафа либо предупреждения. Однако, если речь идет о конфискации орудия или предмета правонарушения, то лицу назначается данное наказание только после соответствующего решения суда.

Составной частью любого административного процесса является производство по делам об административном правонарушении. Производство по делам об административном правонарушении – это деятельность государственных органов и должностных лиц, основанная на законе, которая направлена на рассмотрение дел об административных правонарушениях, а также осуществляемая в особом административно-процессуальном порядке.

Главными задачами производства по делам об административном правонарушении являются всестороннее, полное, объективное и своевременное выяснение обстоятельств дела об административном правонарушении.

Различают три формы, осуществляющие производство по делам об административном правонарушении, такие как:

1. Общий порядок (например, это составление протокола и определения о возбуждении дела об административном правонарушении).

Протокол об административном правонарушении составляется немедленно либо в течение двух суток с момента выявления таможенного нарушения, а в случае проведения административного расследования протокол составляется по окончании расследования, то есть в течение одного месяца, если срок расследования не был продлен.

Определение о возбуждении дела об административном правонарушении выносится при необходимости проведения административного расследования. Оно выносится должностным лицом, которое уполномочено составлять протокол об административном правонарушении немедленно после выявления факта совершения деяния.

2. Специальный порядок. Он включает в себя стадию административного расследования обстоятельств дела. Расследование проводится, непосредственно, по месту совершения и (или) выявления правонарушения в течение одного месяца с момента возбуждения дела, однако срок административного расследования может быть продлен по письменному ходатайству должностного лица, в производстве которого находится данное дело (на срок до шести месяцев).

3. Упрощенный порядок заключается в том, что лицу назначается наказание на месте совершения деяния без составления протокола об административном правонарушении. Здесь могут применяться наказания только в форме штрафа или предупреждения, а в таможенных органах – исключительно в форме предупреждения.

Кроме этого, необходимо отметить принципы производства по делам об административном правонарушении, на которые оно основывается:

1) принцип законности (закреплен в статьях 1.6 и 24.1 КоАП РФ);

2) принцип гласности (ст. 24.3 КоАП РФ), то есть правило открытого рассмотрения дел, а также, существует правило доступности информации о привлечении к административной ответственности;

3) принцип состязательности, когда любое лицо, которое привлекается к административной ответственности, не обязано доказывать свою невиновность (ч.3 ст. 1.5 КоАП РФ);

4) принцип равенства сторон перед законом и органом, которое рассматривает данное дело (ч. 1 ст. 1.4 КоАП РФ);

5) принципы эффективности и экономичности (оперативности) производства по делам об административных правонарушениях. Оно должно позволять в максимально сжатые сроки и путем наименьших финансовых и иных затрат полноценно установить объективную истину по делу, и принять по результатам производства законное и обоснованное постановление;

б) принцип объективной истины (ст. 24.1 КоАП РФ).

Таким образом, на основе всего выше изложенного можно сделать выводы о том, что:

Во-первых, нельзя не отметить, что пока между государствами существуют границы, через которые физические и юридические лица перемещают товары и транспортные средства, их незаконное перемещение всегда будет существовать и отрицательным образом воздействовать на процессы в сфере внешней торговли, а правоохранительные подразделения таможенных органов будут противодействовать данному факту.

Во-вторых, нарушение таможенных правил – это есть не что иное, как административные правонарушения в сфере таможенного дела, т.е. виновные деяния (действия или бездействия) физического или юридического лица, которые посягают на определенный порядок пересечения таможенной границы ЕАЭС, а также не соблюдают требования, предъявляемые при перемещении через нее товаров и транспортных средств.

В-третьих, борьба с административными правонарушениями, а именно в сфере таможенного дела (нарушениями таможенных правил), является одним из важнейших направлений в правоохранительной деятельности государства. Для защиты экономической безопасности страны необходимо пресечение совершаемых и готовящихся к совершению таможенных правонарушений и привлечение к ответственности лиц, которые их совершили.

Приоритетной задачей таможенных органов Российской Федерации является обеспечение мер по предотвращению или выявлению, как уголовно-наказуемых преступлений, так и административных правонарушений.

Таможенными органами проводится ряд многочисленных мероприятий, цель которых – минимизация и ликвидация административных правонарушений. Так, по итогам работы таможенной службы за последние годы была совершенствована нормативно-правовая база:

Особое место в системе таможенных органов России занимает Центральное таможенное управление (ЦТУ). В структуру Управления входят 13 таможен и 1 оперативная таможня, ему подчинено 113 таможенных постов, а также 38 пунктов пропуска через государственную границу Российской Федерации (17 автомобильных, 13 железнодорожных и 8 воздушных).

Одной из крупнейших таможен, входящих в структуру ЦТУ, является Белгородская таможня. Она была образована 14 февраля 1992 года Государственным таможенным комитетом Российской Федерации. Выписка из приказа ГТК РФ от 14.02.1992 № 45: «В целях совершенствования системы таможенного контроля, повышения его эффективности и культуры – преобразовать Белгородский таможенный пост Воронежской таможни в Белгородскую таможню, определив зоной её деятельности территорию области».

Всего в Белгородской таможне за 2015 год было возбуждено 2551 дело об административном правонарушении, и это на 455 дел больше, чем в 2014 году (2096 дел об административном правонарушении), в свою очередь, 2013 год характеризуется самым низким показателем возбуждаемости дел об административном правонарушении и равен он 1631 (Рисунок 1).

Одними из наиболее распространенных нарушений, по которым возбуждались дела об административном правонарушении (часть 1 статьи 16.2 КоАП России) – недекларирование при вывозе больших объемов дизельного топлива, при ввозе – товаров народного потребления, рекламной и алкогольной продукции.

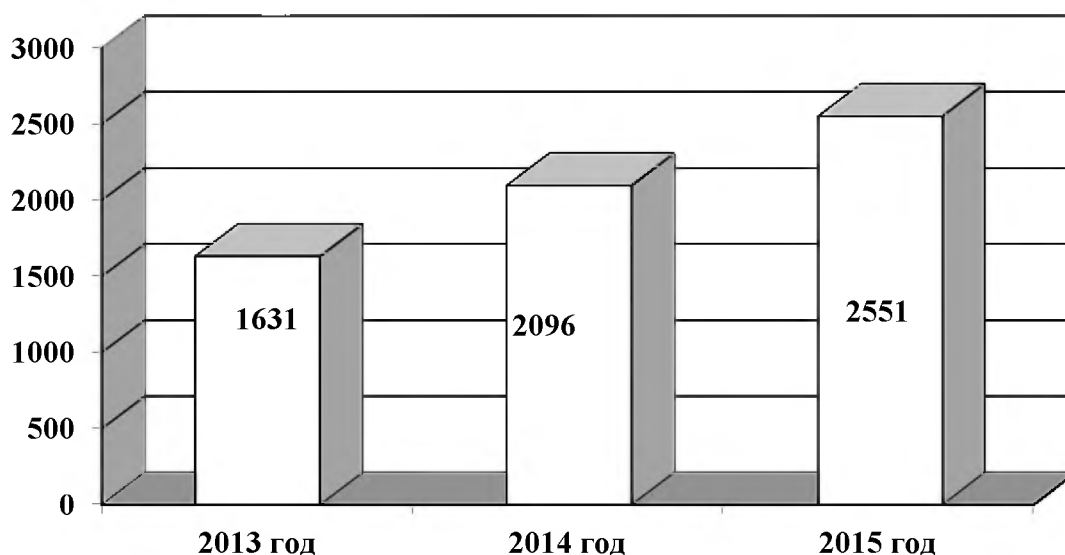


Рис. 1. Количество возбужденных дел об административном правонарушении в Белгородской таможне за 2013 – 2015 гг.

На сегодняшний день таможенную границу ЕАЭС в регионе деятельности Белгородской таможни в основном пересекают граждане Украины, которые везут товары для личного пользования. Основная номенклатура перемещаемых на ввоз – товары народного потребления (одежда, обувь), продукты питания (орехи, фрукты), на вывоз – нефтепродукты (бензин, дизтопливо).

За рассматриваемый период наибольшее количество дел об административных правонарушениях было возбуждено по части 1 статьи 16.2 КоАП РФ, а именно недекларирование по установленной форме товаров, подлежащих таможенному декларированию. По нашему мнению, данный факт связан с тем, что физическое лицо, при перемещении товара через таможенную границу ЕАЭС, не осознает противоправность своего деяния, то есть не имеет понятия какое количество товара допустимо для беспрепятственного пересечения им таможенной границы.

Кроме этого, в связи с введением санкций, а это в основном, в отношении продовольственных товаров иностранных государств, участились случаи сокрытия товаров, при перемещении их через таможенную границу, вследствие чего с каждым годом увеличивается количество возбуждаемых административных дел по части 1 ст. 16.2 КоАП РФ, что в свою очередь, усложняет процесс административного расследования таможенными органами, т.к. большинство виновных лиц являются гражданами Украины, а в настоящее время уведомить их о процессуальном действии весьма затруднительно.

Практика борьбы с таможенными правонарушениями показывает, что нередко по одному и тому же факту деяния возбуждается дело об административном правонарушении в отношении юридического лица и уголовное дело в отношении физического лица, который являлся законным представителем этого юридического лица. В таких случаях возникают ситуации, когда одни и те же товары, транспортные средства, или же орудия совершения правонарушения являются вещественными доказательствами как по делу об административном правонарушении, так и по уголовному делу. Кроме того, одни и те же лица являются свидетелями и по делу об административном правонарушении и по уголовному делу.

Таким образом, взаимодействие отделов административных расследований и дознания – это один из методов по борьбе с правонарушениями в сфере таможенного дела, имеющие единую цель – защита интересов экономической безопасности не только региона, но и всего государства.

Литература:

1. Селюков М.В., Шалыгина Н.П. Исследование административных правонарушений в сфере таможенного дела // LAP LAMBERT Academic Publishing. – 2016. – 93с. (Германия)
2. Таможенный кодекс Таможенного союза от 27 ноября 2009 г. № 17 // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 года // Российская газета. – 2009. – 21 января; Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // Российская газета. – 2001. – 31 декабря
3. Административные правонарушения в области таможенного дела (нарушение таможенных правил) от 30 декабря 2001 г. : КоАП РФ гл. 16 // Российская газета. – 2001. – 31 декабря.
4. Таможенный кодекс Таможенного союза от 27 ноября 2009 г. № 17 // Собр. законодательства Рос. Федерации. – 2010. – № 50. – Ст. 6615; Конституция Российской Федерации от 25 декабря 1993 года // Российская газета. – 2009. – 21 января;
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // Российская газета. – 2001. – 31 декабря;
6. Гражданский кодекс Российской Федерации от 30 ноября 1994 г. // Российская газета. – 2008. – 24 марта;
7. О таможенном регулировании в Российской Федерации: федер. закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ // Российская газета. – 2010. – 29 ноября.
8. Официальный сайт Центрального таможенного управления ФТС России URL: http://ctu.customs.ru/index.php?option=com_content&view=article&id=185&Itemid=56 (дата обращения: 30.03.2016).
9. О создании таможенных органов : приказ Государственного таможенного комитета российской Федерации от 14 февраля 1992 г. № 45 URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_837/ (дата обращения: 30.03.2016).
10. Статистическая информация о деятельности Белгородской таможни URL: http://ctu.customs.ru/index.php?option=com_content&view=category&id=193&Itemid=235 (дата обращения: 3.05.2017).

СООБЩЕСТВО АСЕАН В КОНТЕКСТЕ ИНТЕРЕСОВ МЕЖДУНАРОДНОГО БИЗНЕСА И ГЛОБАЛЬНОЙ ЭКОНОМИКИ

*Р.И. Файншмидт
г. Москва, Россия*

Юго-Восточная Азия – крупный субрегион Азии, эпицентр экономической и исторической активности которого завязан у полуострова Индокитай и Малайского архипелага, включая, соответственно, такие государства, как Индонезия, Таиланд, Малайзия, Сингапур, Бруней, Лаос, Камбоджа, Мьянма, Вьетнам, а также Филиппины, расположенные на Филиппинском архипелаге. При этом следует выделить, что между данными государствами имеют место процессы интеграции, представленные в функционировании Ассоциации государств Юго-Восточной Азии (АСЕАН), а формирование единого комплексного Экономического Сообщества произошло в конце 2015 года в форме общего рынка [1]. Более того, страны региона АСЕАН представляет особый интерес в рамках цепочек стоимости и цепей поставок транснациональных корпораций, с чем и связана актуальность данной работы.

Таким образом, целью данной работы является определение места стран Юго-Восточной Азии в деятельности транснациональных корпораций.