

8. Информационное письмо Президиума ВАС РФ 26.02.2013 от № 156 «Обзор практики рассмотрения арбитражными судами дел о применении оговорки о публичном порядке как основания отказа в признании и приведении в исполнение иностранных судебных и арбитражных решений» // СПС «КонсультантПлюс».
9. Определение Судебной Коллегии по экономическим спорам Верховного Суда РФ от 1 февраля 2017 г. № 305-ЭС16-13303 по делу № А41-22518/2014 / СПС ГАРАНТ.
10. Определение Судебной Коллегии по экономическим спорам Верховного Суда РФ от 27 июля 2017 г. № 310-ЭС17-5655 по делу № А54-3603/2016 / СПС Судебные и нормативные акты РФ.
11. Определение Верховного Суда Российской Федерации от 04.09.2017 № 305-ЭС17-993 по делу № А40-60583/2016 / СПС Законы, кодексы и нормативно-правовые акты Российской Федерации
12. Richardson -v- Mellish (1824) 2 Bing. 228; [1824-34] All ER Rep. 258.
13. Беляневич Е.А. О нарушении публичного порядка как основания ничтожности сделки // Гражданское законодательство. Статьи. Комментарии. Практика: Избранное. – Алматы, 2017. – Т. V. – С. 277-294.
14. Калдыбаев А., Линник А. Применение понятия «публичный порядок» в арбитраже; [Электронный ресурс]// Информационная система ПАРАГРАФ URL: https://online.zakon.kz/Document/?doc_id=39612021#pos=0;0
15. Сулейменов М.К., Дуйсенова А.Е. Достоинства и недостатки нового Закона об арбитраже; [Электронный ресурс]// Казахстанский Международный Арбитраж URL: <http://www.arbitrage.kz/2016-09-11-11-04-40/2016-09-11-11-26-42.html>
16. Final Report on Public Policy as a Bar to Enforcement of International Arbitral Awards. International Law Association Committee on International Commercial Arbitration. 2002, с. 2.
17. Geoffrey Chevalier Cheshire et al., Cheshire and North private International Law, Kluwer Arbitration, p.131. (1987);
18. Interim Report on Public Policy as a Bar to Enforcement of International Arbitral Awards, Committee on International Commercial Arbitration, International Law Association, London Conference, 2000, p. 12.
19. Loukas Mistelis, Keeping the Unruly Horse in Control' or Public Policy as a Bar to Enforcement of Foreign Arbitral Awards, 2 Int'l Law Forum Du Droit Int'l 248, 2000, p. 252.
20. Parra, A.R., The Scope of New Investment Laws and International Instruments in Economic Development, Foreign Investment and the Law, 1996, p. 20.
21. Public Policy as Ground for Refusal of Recognition of Foreign Arbitral Awards with Special Focus on Austria and Hungary. SB Steiner, T Várady – 2012, с. 7.
22. Samour Oscar, Public Policy Exception to Recognition and Enforcement of Arbitral Awards under the New York Convention, Pepperdine University School of Law, 2009, p. 4.

ТАМОЖЕННАЯ ЭКСПЕРТИЗА КАК ИНСТРУМЕНТ ТАМОЖЕННОГО КОНТРОЛЯ С ЦЕЛЬЮ ВЫЯВЛЕНИЯ КОНТРАФАКТНОЙ ПРОДУКЦИИ

Ю.В. Гросу,
студентка ИГиП ТюмГУ
специальность «Таможенное дело»
y.grosu@mail.ru
Научный руководитель:
Т.В. Лузина,
заведующий кафедрой
таможенного дела ИГиП ТюмГУ,
кандидат экономических наук, доцент

Увеличивающееся разнообразие товарных позиций и возникающие в связи с этим трудности идентификации товаров для таможенных целей, масштабные объёмы контрафактной и фальсифицированной продукции, ежегодно поступающей на внутренний рынок страны, усложнение схем уклонения от таможенного законодательства в области подмены оригинального товара акцентирует внимание государства на совершенствование таможенного контроля. Актуальность темы исследования обусловлена необходимостью разработки мер по ми-

нимизации ввозимой контрафактной продукции, рассмотрению предложений по осуществлению таможенного контроля в короткие сроки, связанного с проведением таможенных экспертиз.

Таможенная экспертиза – неотъемлемая часть таможенного контроля, когда у сотрудников таможенных органов есть основания полагать, что перемещаемые через таможенную границу ЕАЭС товары и (или) сопроводительные документы на них имеют недопустимые нарушения в сфере таможенного регулирования. Таможенная экспертиза требует специальных знаний в области товароведения: особенности товаров и отличительных знаков таможенных и иных документов, перемещаемых через таможенную границу, на предмет идентификации и фальсификации.

Определение термина «таможенная экспертиза» в Таможенном кодексе ЕАЭС, вступившего в силу с 01.01.2018 г., представлено несколько иначе по сравнению с предыдущим действующим таможенным законодательством. «Таможенная экспертиза – это исследования и испытания, проводимые таможенными экспертами с использованием специальных и (или) научных знаний для решения задач, возложенных на таможенные органы». [1] То есть это действия, направленные на исследования и испытания, которые проводятся таможенным экспертом, исключая организационные вопросы, касающиеся подготовки и проведения таможенных экспертиз, как это было установлено в ранее действующем кодексе.

В основном на практике таможенные эксперты проводят именно испытания полученных на экспертизу проб и образцов с использованием определённых комплексов и методик, исходя из свойств и особенностей характеристик представленных объектов экспертизы. В ходе таких испытаний представленные пробы и образцы могут быть повреждены или полностью уничтожены.

Центральное экспертно-криминалистическое таможенное управление (ЦЭКТУ) занимается проведением таможенных экспертиз, а также ведёт перечень иных экспертных организаций, уполномоченных на проведение необходимых исследований и испытаний, представленных в таблице 1.

Таблица 1

Структурная схема подразделений и зоны ответственности ЦЭКТУ ФТС

Подразделение	Зона ответственности
ЦЭКТУ 1. Экспертно-исследовательские отделы; 2. Отделы обеспечения деятельности Управления	Таможенная территория Российской Федерации
ЭКС – филиалы ЦЭКТУ (10) 1. Экспертно-исследовательские отделы; 2. Общий отдел	Региональные таможенные управления
ЭИО ЦЭКТУ ЭИО ЭКС – филиалов ЦЭКТУ (36)	Таможни

Составлено автором на основании [6]

Таможенные экспертизы осуществляются таможенным экспертом в специальных лабораториях с использованием технических средств. Импортируемая контрафактная продукция является значимой проблемой для таможенных органов. Одна из основных задач проведения таможенных экспертиз – выявление контрафактной продукции, поступающих на рынки России: пищевых продуктов, которые входят в рацион каждого человека. Продукт и его состав должны соответствовать национальным и международным стандартам в целях безопасного употребления для здоровья и жизни человека.

В последнее время увеличивается число фальсификационной импортируемой продукции. Производители осуществляют подмену одного вида продукта на другой, внедряют некачественные добавки, которые не соответствуют техническим регламентам, искажают объём продукции, вводят в заблуждение потребителей недостоверной информацией о товаре, нанесённой на упаковке.

Например, в феврале 2018 года была произведена экспертиза зернистого творога. Для экспертизы был выбран зернистый творог семи торговых марок с жирностью от 4 до 7 процентов: «Простоквашино», «Залесский фермер», «Милава», «Савушкин», «Избёнка», «Карат», «Домик в деревне». [8] При проведении молекулярно-генетической экспертизы, специалисты выяснили, что зернистый творог «Залесский фермер», «Милава», «Из-

бёнка» – фальсификат. Данные образцы не соответствуют наименованию «творог», а также указанному на упаковке составу и стандарту: содержат консервант сорбиновую кислоту, который недопустим к использованию в составе творога, поскольку является строгим нарушением технического регламента. Эксперты также отметили наличие горького привкуса у «Милавы» и дрожжевой запах и вкус у «Избёнки».

Зернёный творог «Карат» и «Домик в деревне» безопасны по исследованным показателям, содержат хорошие органолептические свойства, но оба образца имеют высокое расхождение между фактическим содержанием белка и указанным на упаковке (более 30%), что не соответствует техническому регламенту.

Лишь два товара – творожный продукт «Простоквашино» и творог «Савушкин» рекомендованы к покупке. Данные образцы абсолютно безопасны по исследованным показателям, не содержат растительных жиров и консервантов. Фактические данные пищевой ценности соответствуют данным, указанным на упаковке.

Работа по выявлению контрафакта проводится регулярно, в том числе осуществляя совместную деятельность таможенных экспертов с другими правоохранительными органами и службами: Министерством внутренних дел, транспортной прокуратурой, Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека. [3] В результате совместных мероприятий ежегодно изымается контрафактный товар, такой как: одежда, обувь, кожгалантерея, парфюмерная продукция. Общее количество выявленной контрафактной продукции ФТС за период 2015-2017 гг. представлено на рисунке 1.

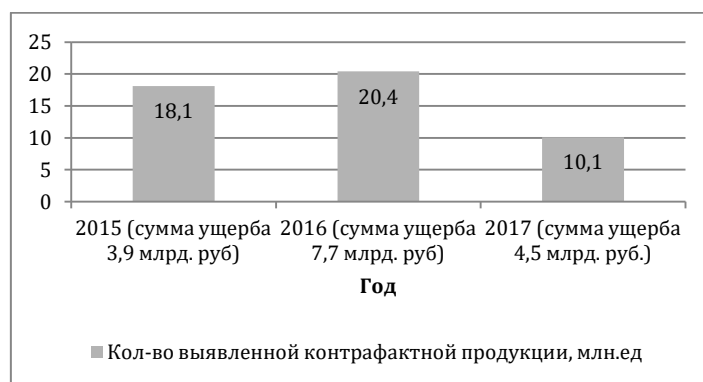


Рисунок 1 – Количество выявленной контрафактной продукции ФТС за период 2015-2017 гг.

В 2015 году количество выявленной контрафактной продукции ФТС составило 18,1 млн. единиц, при этом таможенными органами предотвращён ущерб, который мог быть нанесён правообладателям на сумму 3,9 млрд. руб. В 2016 году количество незаконно ввозимого товара возросло до 20,4 млн. единиц (сумма предотвращённого ущерба – 7,7 млрд. руб.), что на 11% превышает показатель предыдущего года. Рост контрафактной продукции связан с такими факторами, как структура импорта, отсутствие эффективности общественного контроля, сложившаяся неблагоприятная экономическая ситуация.

В 2017 году разрабатываются и реализуются следующие меры по борьбе с поступающей контрафактной продукцией: внедрение Стратегии в целях противодействия незаконному обороту промышленной продукции [7], введение новых идентификационных маркировок. В 2017 году количество выявленной контрафактной продукции составило 10,1 млн. единиц (сумма предотвращённого ущерба 4,5 млрд. руб.), что на 50% уменьшает показатель предыдущего года. Это говорит о результативности введённых мер по минимизации контрафактного товара.

ЦЭКТУ систематически проводит мероприятия по повышению эффективности и качества проводимых таможенных экспертиз. Реализуется сотрудничество в области экспертной деятельности посредством проведения совместных исследований таможенных экспертов и иных организаций и учреждений. Активное международное сотрудничество направлено на обмен информации в области экспертной деятельности, повышение квалификации и профессиональной подготовки таможенных экспертов. Начальник ЦЭКТУ ФТС Токарев П.И. отмечает «...успехи в сотрудничестве ЦЭКТУ с таможенными лабораториями зарубежных стран в области таможен-

ной экспертизы». [4] Этому способствует проведение Международных научно-практических конференций, организацию и исполнение которых осуществляет ЦЭКТУ.

Так, в 2015 году в Калининграде состоялась пятая по счёту конференция на базе ЦЭКТУ. Все региональные ЭКС, ведущие учёные, а также представители экспертных служб Казахстана, Белоруссии, Узбекистана, Киргизстана, Италии и Германии приняли участие в ней. Эксперты выступили с докладами о пищевых добавках, строительных материалах, текстильных изделиях. Эксперт Республики Казахстан поделилась методическими подходами по идентификации проблемных товаров 96 группы ТН ВЭД ЕАЭС. Итальянские представители таможенных служб рассказали о принципах работы 15 таможенных лабораторий, расположенных в Италии. В 2016 году в такой конференции, проходившей в Кисловодске, впервые приняли участие эксперты из Японии, а в 2017 году на седьмой международной научно-практической конференции во Владивостоке свои работы представили более 20 стран. [5] Таким образом, научно-исследовательская деятельность и взаимодействие ЭКС с зарубежными коллегами – неотъемлемая часть экспертной работы.

На наш взгляд, можно выделить следующие пути решения проблем и развития таможенного администрирования, связанные с перемещением контрафактной продукции через таможенную границу ЕАЭС и экспертным обеспечением таможенного контроля:

1) Усиление партнёрских отношений таможенных экспертов и иных правоохранительных органов и служебных подразделений.

В настоящее время наблюдается проблема роста правонарушений, связанных с оборотом контрафактного товара. В результате взаимодействия таможенных экспертов, таможенных органов структурных подразделений и иных правоохранительных органов и служб, тесно связанных в цели обеспечения качественной продукции на потребительский рынок, увеличивается эффективность действий по минимизации поступления и реализации импортной контрафактной продукции. Данные мероприятия по сотрудничеству необходимо проводить регулярно. Это позволит регулировать нелегальное проникновение контрафактной продукции на внутренний рынок Российской Федерации, усилить борьбу с фальсифицированным товаром, повысить таможенный контроль.

2) Развитие высокотехнологичного инспекционного оборудования для проведения таможенных экспертиз.

С каждым годом на рынке товаров появляются новые изделия, разработанные и созданные с использованием новейших импортных технологий и методик. В связи с этим возникает проблема проведения таможенных экспертиз: отсутствие материально-технической оснащённости в экспертных лабораториях, необходимость дорогостоящей аппаратуры для проведения сложных исследований и специальных мест (лабораторий, уникальных площадок), недостаточность развития таможенной инфраструктуры в связи с образующимися современными требованиями и условиями. Необходимо привлекать к сотрудничеству иные коммерческие организации, занимающиеся экспертной деятельностью и имеющие необходимое техническое оборудование для проведения исследований, разрабатывать нормативно-правовую базу для регулирования отношений между коммерческими организациями и таможенными экспертами. Положительным результатом в целях оснащения таможенных лабораторий современным оборудованием для проведения таможенных экспертиз является опыт таможенных служб зарубежных стран. Таможенная служба Японии – одна из самых высокоразвитых таможенных служб мира. [9] Взаимодействие и установление связующих отношений с таможенными экспертами Японии позволит повысить эффективность таможенных лабораторий с точки зрения технического обеспечения при проведении экспертиз новых изделий.

3) Разработка мер по минимизации фальсификации документооборота через таможенную границу ЕАЭС.

Существует проблема, которая препятствует повышению эффективности осуществления таможенного контроля – фальсификация таможенных, коммерческих и (или) транспортных документов при перемещении

товаров через таможенную границу ЕАЭС. [2] В 2017г. правоохранительными органами было возбуждено 43 уголовных дела, в том числе по статье 327 УК РФ («Подделка, изготовление или сбыт поддельных документов, государственных наград, штампов, печатей, бланков»). [6] Необходимо разрабатывать специальные средства идентификации (контрольные и химические метки, скрытые изображения с возможностью их проявления при применении технических средств) и мобильные средства таможенного контроля для их сканирования при перемещении товаров без необходимости обращения к таможенным экспертам. Это способствует упрощению процедуры таможенного контроля: сокращение времени таможенного контроля и выпуска товаров, отсутствие необходимости привлечения таможенных экспертов, если техническое оборудование позволяет незамедлительно определить подлинность документов. Конечно, такой способ не означает, что таможенные и иные документы вовсе не будут подвергаться проверочным мероприятиям по исследованию со стороны экспертов. Однако, такое решение позволит декларанту беспрепятственно проходить таможенный контроль в случаях, когда для проверки на фальсификат достаточно будет технического оборудования, находящегося в данный момент у сотрудников таможенного органа. Также решение проблем по некачественному оформлению таможенных документов таможенными органами, некорректной формулировки вопросов и задач, поставленных перед таможенным экспертом позволит повысить эффективность взаимодействия Экспертно-криминалистической службы и таможенными регионов.

4) Развитие человеческих ресурсов, профессиональных навыков таможенных экспертов.

Проведение таможенной экспертизы требует специальных знаний, умений и навыков, касающихся вопросов таможенной сферы, которыми не обладают эксперты иных организаций. Каждое проводимое исследование по своей методике уникально, а это значит, что каждый эксперт отвечает за определённую область и вид экспертизы, входящие в состав его практики. Отсутствие необходимого эксперта для проведения исследования в зоне деятельности одной таможни – актуальная проблема на данный момент. В случае, если пробы и образцы не могут быть исследованы в экспертно-исследовательском отделе по месту нахождения, они направляются в иное экспертно-исследовательское подразделение, входящее в состав регионального филиала ЦЭКТУ, где присутствует возможность проведения качественной таможенной экспертизы с участием необходимого эксперта. Примером этого может служить ЭКС-филиал ЦЭКТУ, находящийся в городе Санкт-Петербург. В ЭИО г. Выборг проводятся исследования машин, механизмов, оборудования, их частей и принадлежностей, однако в ЭИО г. Петрозаводск данная возможность отсутствует. [6] Такая процедура затягивает операции, связанные с таможенным контролем. Необходимость обеспечения высококвалифицированных кадров, специализирующихся на узконаправленных вопросах в проведении определённой таможенной экспертизы в каждом городе – одна из важных задач по эффективности таможенного контроля и проведении таможенных экспертиз, выработке слаженных взаимодействий между таможенными органами и таможенными экспертами, выявлению контрафактной продукции в короткие сроки.

Совершенствование взаимодействия таможенных экспертов с таможенными органами, иными правоохранительными органами и службами, учреждениями и организациями, а также с таможенными экспертами зарубежных стран, разработка и реализация мер по минимизации поступающей контрафактной продукции будет способствовать ускорению сроков принятия решений по импортируемым и экспортируемым товарам, повышению качества ввозимой продукции на внутренний рынок Российской Федерации, улучшению таможенного контроля при перемещении товаров и сопроводительных документов через таможенную границу ЕАЭС.

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

1. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) [Электронный ресурс]. – 2018. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/ (дата обращения 09.02.2018).

2. Решение Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 № 260 (ред. от 11.07.2017) «О формах таможенных документов» [Электронный ресурс] // КонсультантПлюс. – 2018. – Режим доступа: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_101195/ (дата обращения 12.02.2018).
3. Информационно-аналитическое сетевое издание «ПРОВЭД» [Электронный ресурс]. – 2018. – Режим доступа: <http://провэд.рф> (дата обращения 09.02.2018).
4. О выступлении П.И. Токарева на конференции руководителей таможенных администраций Европейского региона Всемирной таможенной организации [Электронный ресурс] / Таможенно-логистический портал. – 2018. – Режим доступа: <http://vch.ru/> (дата обращения 09.02.2018).
5. О работе научно-методической секции экспертизы материалов веществ и изделий [Электронный ресурс] // Таможня в Калининграде. – 2018. – Режим доступа: <http://kgzt.ru> (дата обращения 05.03.2018).
6. Официальный сайт Федеральной таможенной службы. – 2018. – Режим доступа: <http://www.customs.ru/> (дата обращения 10.02.2018).
7. Правительство Российской Федерации: официальный сайт. – 2018. – Режим доступа: <http://government.ru/> (дата обращения 10.02.2018).
8. Росконтроль. Сравнительные тесты качества продукции [Электронный ресурс]. – 2018. – Режим доступа: <https://roscontrol.com/> (дата обращения 12.02.2018).
9. Японская таможня: развитие таможенной службы Японии в 21-м веке [Электронный ресурс] // WingiWingi. – 2018. – Режим доступа: <https://wingi.ru/> (дата обращения 12.02.2018).

**ПРОБЛЕМНЫЕ ВОПРОСЫ ПРАКТИКИ ПРЕКРАЩЕНИЯ УГОЛОВНОГО ДЕЛА ИЛИ
УГОЛОВНОГО ПРЕСЛЕДОВАНИЯ В СВЯЗИ С НАЗНАЧЕНИЕМ МЕРЫ
УГОЛОВНО-ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА В ВИДЕ СУДЕБНОГО ШТРАФА**

В.С. Дементьев,
студент ИГиП ТюмГУ
направление «Юриспруденция»
demvit1995@mail.ru
Научный руководитель:
Н.В. Сидорова,
доцент кафедры уголовного права и
процесса ИГиП ТюмГУ,
кандидат юридических наук, доцент

Практически ни для кого не секрет, что в 2016 году российский законодатель предпринял попытку реформирования уголовного и уголовно-процессуального законодательства по вопросам совершенствования оснований и порядка освобождения от уголовной ответственности. Одним из результатов проведения данной реформы законодательства стало внесение Федеральным законом от 3 июля 2016 г. N 323-ФЗ "О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации по вопросам совершенствования оснований и порядка освобождения от уголовной ответственности" в Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации статьи 25.1 и главы 51.1, которые фактически закрепляли не существовавшее никогда ранее основание прекращения уголовного дела или уголовного преследования в связи с назначением меры уголовно-правового характера в виде судебного штрафа [2].

Данный институт является, по сути, альтернативой уголовному преследованию и уголовной ответственности. Подобные альтернативы уголовному преследованию длительное время и достаточно успешно действуют в зарубежных странах. Наиболее похожей на российский судебный штраф представляется так называемая процедура транзакции, применяемая в Бельгии. Представляется, что за основу судебного штрафа могла быть взята именно процедура транзакции, которая была несколько видоизменена. Как и в случае с назначением судебного штрафа в Российской Федерации, процедура транзакции, применяемая в Бельгии, направлена на воз-