

Государственное казенное образовательное учреждение
высшего образования
«Российская таможенная академия»

А.Г. НИКОЛЬСКАЯ

УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ПРЕСТУПЛЕНИЯ, ОТНЕСЕННЫЕ К КОМПЕТЕНЦИИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ

Учебное пособие

Москва
2022

УДК 343.3
ББК 67.711.47
Н64

Допущено
учебно-методическим советом Российской таможенной академии
к использованию в образовательном процессе для обучающихся по направлению
подготовки 40.04.01 «Юриспруденция», направленность (профиль)
«Противодействие преступности в сфере ВЭД»

Рецензенты:

А.Н. КАРПОВ, начальник отдела Регионального оперативно-поискового управления ФТС России, полковник таможенной службы;

М.Ф. КОСТЮК, профессор кафедры государственно-правовых и уголовно-правовых дисциплин ФГБОУ ВПО «РЭУ им. Г.В. Плеханова», д-р юрид. наук, профессор

Эксперты:

И.А. ПОДРОЙКИНА, заведующий кафедрой уголовно-правовых дисциплин Ростовского филиала Российской таможенной академии, д-р юрид. наук, доцент;

Е.М. ЩЕРБИНА, заведующий кафедрой уголовно-правовых дисциплин Владивостокского филиала Российской таможенной академии, канд. юрид. наук, доцент

Никольская А.Г.

Н64 Уголовная ответственность за преступления, отнесенные к компетенции таможенных органов: учебное пособие / А.Г. Никольская. М.: РИО Российской таможенной академии, 2022. 194 с.

ISBN 978-5-9590-1284-7

Учебное пособие посвящено специальным вопросам квалификации преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов. В нем приведен подробный уголовно-правовой анализ составов преступлений, совершаемых в сфере таможенного дела (отнесенных к компетенции таможенных органов РФ как органов дознания), с учетом изменений уголовного и иного отраслевого законодательства, а также практики Верховного Суда РФ по состоянию на апрель 2022 года.

Предназначено для студентов, обучающихся по направлению подготовки 40.03.01 и 40.04.01 «Юриспруденция», а также может быть использовано в процессе обучения студентов по специальности 38.05.02 «Таможенное дело», в работе аспирантов, преподавателей и всех, кто интересуется вопросами квалификации преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов.

УДК 343.3
ББК 67.711.47

ISBN 978-5-9590-1284-7

© Российская таможенная академия, 2022

ОГЛАВЛЕНИЕ

СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ.....	6
ПРЕДИСЛОВИЕ.....	7
Глава 1. ПРЕСТУПЛЕНИЯ, ОТНЕСЕННЫЕ К КОМПЕТЕНЦИИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ, СОВЕРШАЕМЫЕ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	9
1.1. Понятие, генезис, классификация и общая характеристика преступлений, отнесенных к компетенции таможенных органов	9
1.2. Преступления, отнесенные к компетенции таможенных органов, посягающие на общий порядок осуществления предпринимательской деятельности	14
1.2.1. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица (ст. 173.1 УК РФ).....	14
1.2.2. Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица (ст. 173.2 УК РФ).....	18
1.2.3. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем (ст. 174 и 174.1 УК РФ).....	20
1.3. Преступления, отнесенные к компетенции таможенных органов, посягающие на порядок осуществления таможенного, валютного и экспортного контроля	42
1.3.1. Незаконные экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное	

выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ).....	42
1.3.2. Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей (ст. 190 УК РФ)	58
1.3.3. Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации (ст. 193 УК РФ)	65
1.3.4. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов (ст. 193.1 УК РФ).....	75
1.3.5. Уклонение от уплаты таможенных платежей, специальных, антидемпинговых и (или) компенсационных пошлин, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ).....	81
Контрольные вопросы для самопроверки	104
Тестовые задания	106
 Глава 2. ПРЕСТУПЛЕНИЯ, ОТНЕСЕННЫЕ К КОМПЕТЕНЦИИ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ, СВЯЗАННЫЕ С КОНТРАБАНДОЙ.....	 109
2.1. Контрабанда, совершаемая в сфере экономической деятельности	109
2.1.1. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов (ст. 200.1 УК РФ).....	109
2.1.2. Контрабанда алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200.2 УК РФ).....	135

2.2. Контрабанда, посягающая на общественную безопасность	147
2.2.1. Контрабанда сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, взрывчатых, радиоактивных веществ, радиационных источников, ядерных материалов, огнестрельного оружия или его основных частей, взрывных устройств, боеприпасов, оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а также материалов и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, средств его доставки, иного вооружения, иной военной техники, а равно стратегически важных товаров и ресурсов или культурных ценностей либо особо ценных диких животных и водных биологических ресурсов (ст. 226.1 УК РФ).....	147
2.2.2. Контрабанда наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов, растений, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, либо их частей, содержащих наркотические средства, психотропные вещества или их прекурсоры, инструментов или оборудования, находящихся под специальным контролем и используемых для изготовления наркотических средств или психотропных веществ (ст. 229.1 УК РФ).....	165
Контрольные вопросы для самопроверки	175
Тестовые задания	176
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	180
БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК.....	181