

РАЗДЕЛ: ФИЗИЧЕСКИЕ И ТЕХНИЧЕСКИЕ НАУКИ

НАУЧНАЯ РАБОТА:

«КРИМИНАЛИСТИЧЕСКОЕ ЗНАЧЕНИЕ СРЕДСТВ ТАМОЖЕННОЙ ИДЕНТИФИКАЦИИ»

I TOOK CARE: PHYSICAL AND TECHNICAL SCIENCE

SCIENTIFIC WORK:

«FORENSIC MEANS OF CUSTOMS IDENTIFICATION»

Панушкина Е.С., Рыбина А.А.,

студенты 5 курса факультета таможенного дела
Санкт-Петербургского имени В.Б.Бобкова филиала
Российской таможенной академии

Научный руководитель: Афонин П.Н.,

доктор технических наук, профессор-заведующий кафедрой
технических средств таможенного контроля и криминалистики
Санкт-Петербургского имени В.Б.Бобкова филиала
Российской таможенной академии

Настоящая работа посвящена исследованию криминалистического значения средств таможенной идентификации (СТИ) в целях предупреждения противоправных деяний в таможенной сфере, а в случае их совершения своевременного установления факта противоправных деяний, их предмета, классификации, способов совершения, способов сокрытия, субъекта(ов) противоправных деяний, его(их) мотива, размера нанесенного ущерба и т.п. Особое внимание уделено правоприменительной практике, связанной с нарушением порядка и правил использования СТИ, и анализу задач Уголовного кодекса РФ и задач законодательства об административных правонарушениях в РФ.

Ключевые слова: Криминалистика, криминалистически значимая информация, идентификация, средства таможенной идентификации (СТИ), криминалистическое значение СТИ, доказательственная информация, ориентирующая информация, криминалистическая техника

This article considers the importance of forensic means of customs identification (MCI) in order to prevent unlawful acts in customs sphere, and on their occurrence - determination of their subject, classification, modus, the means of concealment of the subject (s) the wrongful acts of his (their) motif, the size of the damage, etc. Particular attention is given to law enforcement practice related to violation of the procedure and rules for use of MCI, and the analysis of problems of the Criminal Code and objectives of administrative legislation in the Russian Federation.

Key words: Forensics, forensically relevant information, identification, means of customs identification (MCI), the value of forensic means of customs identification, evidential information, orienting information, forensic equipment.

Согласно научной литературе криминалистика — это наука о закономерностях механизма противоправных деяний, возникновения информации об указанных деяниях и его участниках, собирания, исследования, оценки и использования доказательств и основанных на познании этих закономерностей специальных средствах и методах правового исследования, а также предотвращения преступлений.¹ Иными словами - это специальная юридическая наука о технических средствах, тактических приемах и методах, применяемых для выполнения предусмотренных действующим законодательством действий по обнаружению, собиранию, фиксации, исследованию, оценке и использованию доказательств в целях пресечения, раскрытия, расследования и предупреждения противоправных деяний.

Объекты изучения криминалистики, в том числе являются:

- 1) преступная деятельность и все, что связано с подготовкой совершения, реализацией и сокрытием преступления;
- 2) криминалистическая деятельность:

¹ Белкин Р. С. Криминалистика: проблемы, тенденции, перспективы. Общие и частные теории. М., 1987. С. 59; Белкин Р. С. Курс криминалистики. Т. 5. Общая теория криминалистики. М., 1997. С. 112.

- а) деятельность по расследованию преступлений;
- б) деятельность экспертов при производстве экспертных исследований;
- в) оперативно - розыскная деятельность;

Криминалистическое (поисковое) значение по изучению указанных объектов, состоит в том, что оно в определенной мере помогает решению задач криминалистики, которая изучает закономерности образования, обнаружения и использования доказательств, разрабатывая средства, приемы и методику их собирания, исследования и оценки, которые, в первую очередь, необходимы для правильной квалификации противоправных деяний. В свою очередь правильная квалификация является центральной составляющей обеспечения законности в сфере противодействия противоправным деяниям.

Процесс эффективного раскрытия, расследования и предупреждения преступлений зависит от своевременного получения информации об обстоятельствах преступления и его участниках. Формирование данной информации начинается с момента совершения преступления и продолжается в ходе предварительного расследования и суда, который оценивает ее во всей совокупности при определении факта преступления, степени вины подсудимого и назначении ему наказания. В криминалистике рассматриваемая информация получила название - криминалистически значимая, т.е. играющая важную роль в установлении обстоятельств, подлежащих доказыванию.²

По своему значению для раскрытия, расследования и предупреждения преступлений рассматриваемая информация может быть доказательственной или ориентирующей. Ее потенциальное значение определяется, исходя из факта возможного ее востребования или не востребования органом дознания, следователем, а также судом.³ Информация, относящаяся к событию преступления, имеет потенциально доказательственное или потенциально

² Роль массмедиа в формировании криминалистически значимой информации / И. В. Сарычева. //Общество и право. -2011. - № 4. - С. 263 - 266/

³ Белкин Р.С. Курс криминалистики: В 3 т. М., 1997. Т. 2: Частные криминалистические теории. С. 186.

ориентирующее значение до того момента, пока не понадобится следователю или суду. Такой подход к пониманию ее роли позволяет говорить о необходимости глубокого научно-теоретического исследования не только механизма ее формирования, но и своевременного получения.

Криминалистически значимая информация формируется на основе фактических данных, находящихся в причинно-следственной связи с событием преступления. Ее внешнее проявление выражается в форме материальных и идеальных следов противоправных деяний.

Для выяснения криминалистического значения средств таможенной идентификации (далее - СТИ) необходимо исследовать, что же такое СТИ, для каких целей и в каких случаях СТИ применяются таможенными органами государств являющихся членами Таможенного Союза (далее-таможенными органами), в том числе в целях выполнения предусмотренных действующим законодательством Таможенного Союза и национальным законодательством его членом действий по предупреждению противоправных деяний в таможенной сфере, а в случае их совершения выполнение необходимых мероприятий и мер по своевременному выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию.

Так, согласно пункту 2 части 1 статьи 4 Таможенного кодекса Таможенного Союза (далее - ТК ТС)⁴ административными правонарушениями и преступлениями применительно к правоотношениям, регулируемым ТК ТС и принятыми в его развитие иными нормативными правовыми актами, относятся - административные правонарушения, по которым в соответствии с законодательством государств - членом таможенного союза таможенные органы ведут административный процесс (осуществляют производство), и преступления, производство по которым отнесено к ведению таможенных органов в соответствии с

⁴ Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 № 17).

законодательством государств - членов таможенного союза.

Незаконным перемещением товаров через таможенную границу согласно пункту 2 части 1 статьи 4 ТК ТС считается - перемещение товаров через таможенную границу вне установленных мест или в неустановленное время работы таможенных органов в этих местах, либо с сокрытием от таможенного контроля, либо с недостоверным декларированием или недекларированием товаров, либо с использованием документов, содержащих недостоверные сведения о товарах, и (или) с использованием поддельных либо относящихся к другим товарам средств идентификации, равно как и покушение на такое перемещение;

Для предупреждения, а также своевременного выявления, пресечения, раскрытия и расследования фактов незаконного перемещения товаров через таможенную границу (в т.ч. обнаружению, собиранию, фиксации, исследованию, оценке, классификации и использованию доказательств) таможенными органами осуществляется таможенный контроль, который представляет собой совокупность мер, осуществляемых таможенными органами, в том числе с использованием системы управления рисками, в целях обеспечения соблюдения таможенного законодательства таможенного союза и законодательства государств - членов таможенного союза (пункт 31 части 1 статьи 4 ТК ТС).

Согласно статье 95 ТК ТС, таможенный контроль проводится таможенными органами в соответствии с таможенным законодательством таможенного союза и законодательством государств - членов таможенного союза. Таможенный контроль проводится, в том числе, в отношении товаров, в том числе транспортных средств, перемещаемых через таможенную границу и (или) подлежащих декларированию в соответствии с ТК ТС.

Согласно части 1 статьи 109 ТК ТС товары, находящиеся под таможенным контролем, транспортные средства, помещения, емкости и другие места, где находятся или могут находиться товары, подлежащие таможенному контролю, могут идентифицироваться таможенными органами.

Идентификация производится путем наложения пломб, печатей, нанесения цифровой, буквенной и иной маркировки, идентификационных знаков, проставления штампов, отбора проб и образцов, подробного описания товаров, составления чертежей, изготовления масштабных изображений, фотографий, иллюстраций, использования товаросопроводительной и иной документации, а также иными способами.

Порядок применения и требования к изготовлению средств идентификации устанавливаются законодательством государств - членов таможенного союза (часть 2 статьи 109 ТК ТС).

В качестве средств идентификации для таможенных целей могут признаваться пломбы, печати или иные средства идентификации, примененные таможенными органами иностранных государств, а также отправителями товаров или перевозчиками (часть 3 статьи 109 ТК ТС).

Средства идентификации могут изменяться, удаляться или уничтожаться только таможенными органами или с их разрешения, за исключением случаев, если существует реальная угроза уничтожения, безвозвратной утраты или существенной порчи товаров. Таможенному органу незамедлительно сообщается об изменении, удалении или уничтожении средств идентификации и представляются доказательства существования указанной угрозы.

Об изменении, удалении, уничтожении или о замене средств идентификации таможенным органом составляется акт по форме, устанавливаемой решением Комиссии таможенного союза (часть 4 статьи 109 ТК ТС).

Положениями статьи 109 ТК ТС определены основные условия, порядок и правила применения таможенными органами СТИ в отношении объектов таможенного контроля, а также запреты на изменение, удаление или уничтожение СТИ без разрешения таможенных органов. Указанной статьей определено, что применение СТИ осуществляется таможенным органом государства - члена таможенного союза осуществляется в

соответствии нормативными правовыми актами этой страны. Нормативными правовыми актами государства - члена таможенного союза определяются и соответствующие виды ответственности за нарушение лицами порядка применения СТИ.

В Российской Федерации положения о порядке применения СТИ таможенными органами РФ определены Федеральным законом от 27.11.2010 N 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» (далее - ФЗ № 311-ФЗ)⁵, при этом необходимо отметить, что форма Акта об изменении, удалении, уничтожении или замене средств идентификации утверждена Решением Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 № 260, утвердившее данную форму, и вступила в силу с даты вступления в силу Договора о ТК ТС от 27.11.2009. Так статья 170 ФЗ № 311-ФЗ гласит, что порядок применения СТИ, находящихся под таможенным контролем, транспортных средств, помещений, емкостей и других мест, где находятся или могут находиться товары, подлежащие таможенному контролю, устанавливается федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области таможенного дела.

Согласно пункту 5.2.76. Постановление Правительства РФ от 16.09.2013 № 809 (в ред. от 02.11.2013) «О Федеральной таможенной службе» Федеральная таможенная служба России принимает нормативные правовые акты, определяющие порядок применения СТИ, находящихся под таможенным контролем, транспортных средств, помещений, емкостей и других мест, где находятся или могут находиться товары, подлежащие таможенному контролю.

Согласно статье 171 ФЗ № 311-ФЗ, результаты проведения таможенного контроля, оформленные в соответствии с положениями Раздела III ФЗ № 311-ФЗ, могут быть допущены в качестве доказательств по уголовным, гражданским делам и делам об административных

⁵ Федеральный закон от 27.11.2010 N 311-ФЗ (ред. от 23.07.2013) "О таможенном регулировании в Российской Федерации"

правонарушениях и подлежат оценке судом, арбитражным судом или должностным лицом при рассмотрении указанных дел, наряду с другими доказательствами в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством РФ, гражданским процессуальным, арбитражным процессуальным законодательством РФ или законодательством РФ об административных правонарушениях.

Анализ задач Уголовного кодекса РФ (статья 2 УК РФ)⁶ и задач законодательства об административных правонарушениях в РФ (статья 1.2 КоАП РФ)⁷ позволяет говорить о схожести указанных задач (с учетом специфики общественной опасности противоправных деяний и степени ответственности за них). Так, в указанных нормах содержатся положения об охране прав и свобод человека и гражданина, окружающей среды, законных экономических интересов физических, юридических, общественных и государственных интересов, а также предупреждение соответствующих противоправных деяний и др.

Учитывая это, можно сделать вывод, что с одной стороны криминалистическое значение СТИ для целей предупреждения, выявления, раскрытия, и расследования преступлений в таможенной сфере, целесообразно распространять для схожих целей предупреждения, выявления, раскрытия, и расследования административных правонарушений в таможенной сфере.

С другой стороны, должностные лица таможенных органов должны своевременно и верно квалифицировать выявленные факты и действия виновных лиц, которые связаны с неправомерными деяниями в отношении СТИ (уничтожение, использование СТИ принадлежащих иным товарам, подделка и т.п.). Это необходимо для правильного определения состава противоправного деяния, своевременного выдвижения версий его

⁶ Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 25.11.2013).

⁷ Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 02.12.2013) (с изм. и доп., вступающими в силу с 14.12.2013)

совершения, фиксации и сбора доказательств противоправного деяния, определения или установления лиц, подозреваемых в его совершении, а также для определения и планирования необходимых мер и действий по расследованию противоправного деяния. Например, признаки состава преступления, предусмотренного положениями статьи 226.1 УК РФ и признаки состава административного правонарушения, предусмотренного положениями статьи 16.1. КоАП РФ имеют много схожего. Наличие признаков факта незаконного перемещения товара через границу Таможенного союза присутствует и в той и иной статье.

Незаконное перемещение товаров подпадающих под признаки статьи 226.1 УК РФ может осуществляться (с целью сокрытия преступления) через указанную границу с сокрытием указанных товаров от таможенного контроля, путем использования тайников или иных способов, затрудняющих обнаружение товаров, путем придания одним товарам вида других, сообщение таможенному органу недостоверных сведений о количестве грузовых мест в законно перемещаемом транспортном средстве, их маркировке, о наименовании, весе брутто, путем представления недействительных документов либо использование для этих целей поддельного средства идентификации или подлинного средства идентификации, относящегося к другим законно перемещаемым товарам и (или) транспортным средствам.

Положения части 2 и 3 статьи 16.1. КоАП РФ, также содержат указанные выше признаки противоправного деяния.

Существенно повышается криминалистическое значение СТИ, так как именно СТИ, в совокупности с наличием информации о них в товаросопроводительных документах, документах на транспортное средство и информационных базах таможенных органов, позволяют наиболее эффективно и быстро не только определиться с квалификацией выявленного противоправного деяния, но и в случае выявления признаков преступления принять предусмотренные уголовным законодательством неотложные меры:

по охране места совершения преступления, оперативного сбора доказательств совершенного преступления их фиксации и изъятия, принятия мер к установлению и задержанию лиц причастных к его совершению и т.п. Это в полной мере относится и к признакам состава правонарушения, предусмотренного статьей 16.11 КоАП РФ, которая гласит что уничтожение, удаление, изменение либо замена СТИ, используемых таможенным органом, без разрешения таможенного органа или повреждение либо утрата таких средств идентификации является административным правонарушением.

Необходимо отметить, что указанные признаки административного правонарушения могут использоваться преступниками для целей сокрытия ими (под видом совершения административного правонарушения) преступления предусмотренного статьей 226.1 УК РФ. Например, в случае перемещения товаров через таможенную территорию транзитом. Так, статьей 216 ТК ТС, что помещение товаров под таможенную процедуру таможенного транзита допускается при соблюдении, в том числе, следующих условий:

- товары не запрещены к ввозу на таможенную территорию Таможенного союза или вывозу с такой территории;
- обеспечена идентификация товаров в соответствии со статьей 109 ТК ТС;
- транспортное средство международной перевозки оборудовано надлежащим образом, в случае если товары перевозятся под таможенными пломбами и печатями.

Поэтому каждый выявленный таможенным органом случай уничтожения, удаления, изменения либо замены СТИ без разрешения таможенного органа или повреждение, либо утрата таких СТИ должен всецело и подробно исследоваться должностными лицами таможенных органов в целях выявления возможных признаков совершения преступления с использованием разработанных криминалистикой средствами и методов их выявления.

Большую роль в проведении указанных выше мероприятий играют имеющиеся в таможенных органах таможенные средства таможенного контроля (ТСТК) и криминалистическая техника. К ним относятся различные приборы, аппаратура, оборудование, инструменты, приспособления, материалы, комплекты и комплексы технических средств.

При осуществлении таможенного контроля с применением СТИ должностные лица таможенных органов должны обладать знаниями, навыками и умениями по идентификации СТИ, то есть по установлению (выявлению) их тождественности с использованием для этих целей оставленных их отображений.

Правоприменительная практика свидетельствует о незначительном выявлении таможенными органами фактов противоправных деяний, связанных с нарушением порядка и правил использования СТИ.

В качестве привлечения лиц виновных в нарушении указанных порядка и правил можно привести:

1. Постановление Санкт-Петербургской таможни по делу об административном правонарушении от 15.01.2010 № 10210000-1328/2009, за повреждение ЗПУ, принятых таможенным органом в качестве СТИ, ОАО «РЖД» признано виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного статьей 16.11 КоАП РФ, назначено наказание в виде штрафа в размере 6000 руб. Наказание оставлено в силе Постановлением Федерального арбитражного суда Северо-Западного округа по делу № А56-31963/2012 от 06.03.2013.

2. Постановление Балтийской таможни по делу об административном правонарушении от 11.02.2010 № 10216000-2158/2009 за утрату ЗПУ, принятых таможенным органом в качестве СТИ, ОАО «РЖД» признано виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного статьей 16.11 КоАП РФ. Назначено наказание в виде уплаты 15 000 руб. штрафа. Наказание оставлено в силе Постановлением Федерального арбитражного суда Северо-Западного округа по делу № А56-

29677/2012 от 24.01.2013.

3. Постановлением Пулковской таможни по делу об административном правонарушении от 23.06.2011 № 10221000-230/2011 за нарушение СТИ без разрешения таможенного органа и утрату части товара следовавшего под таможенной процедурой таможенного транзита, ФГУП «Почта России» признано виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 16.9 КоАП РФ, и ему назначено административное наказание в виде административного штрафа в размере 300 000 руб. Наказание оставлено в силе Постановлением Федерального арбитражного суда Северо-Западного округа по делу № А56-42132/2011 от 26.06.2012.

Решениями судов оставлены в силе и иные постановления таможенных органов, например, Постановление Восемнадцатого арбитражного апелляционного суда от 14.06.2013 № 18АП-5005/2013 по делу № А07-1922/2013, отказано в удовлетворении заявления о признании незаконным и отмене постановления о привлечении к административной ответственности, предусмотренной статьей 16.11 КоАП РФ.

За нарушение порядка и правил использования СТИ к административной ответственности привлекаются не только юридические лица, но и физические лица.

В качестве примеров привлечения физических лиц к административной ответственности по статье 16.11 КоАП РФ можно привести Постановление Мурманской таможни о назначении административного наказания без составления протокола № 10207000- _____ /2013. Физическое лицо привлечено к ответственности за утрату пассажирской таможенной декларации, по которой был временно вывезено из РФ транспортное средство, а также на которой имелся специальный номерной стикер (наклейка). Об утрате указанного документа при обратном ввозе в РФ транспортного средства физическое лицо каким-либо образом таможенный орган не уведомило. Физическое лицо привлечено к административной

ответственности, предусмотренной статьей 16.11 КоАП РФ в виде штрафа в размере 500 руб. Указанное Постановление вступило в законную силу.

Анализ нормативных правовых актов, принятых Федеральной таможенной службой России и определяющих порядок применения и требования к изготовлению СТИ в РФ (например, Приказ ФТС России от 04.07.2013 № 1240 (в ред. от 23.07.2013) «Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при организации и проведении таможенного досмотра (осмотра) до выпуска товаров») показывает, что указанная работа не закончена и требует дальнейшего продолжения.

Очевидно, что скорейшее принятие и введение в действие указанных нормативных правовых актов, подробно определяющих порядок и требования к изготовлению СТИ позволит повысить и их криминалистическое значение для целей предупреждения, выявления, раскрытия и расследования противоправных деяний в таможенной сфере.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ:

1. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 № 17) [Электронный ресурс].

URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc>.

2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 02.12.2013) (с изм. и доп., вступающими в силу с 14.12.2013). [Электронный ресурс]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=155229>

3. Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. от 25.11.2013). [Электронный ресурс].

URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=154806>

4. Федеральный закон от 27.11.2010 N 311-ФЗ (ред. от 23.07.2013) "О таможенном регулировании в Российской Федерации". [Электронный ресурс].

URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=148682>

5. Приказ ФТС России от 04.07.2013 N 1240 (ред. от 23.07.2013) "Об утверждении Инструкции о действиях должностных лиц таможенных органов при организации и проведении таможенного досмотра (осмотра) до выпуска товаров". [Электронный ресурс]. URL:

<http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=150206>

6. Белкин Р. С. Криминалистика: проблемы, тенденции, перспективы. Общие и частные теории. М., 1987. С. 59; Белкин Р. С. Курс криминалистики. Т. 5. Общая теория криминалистики. М., 1997. С. 112.

7. Белкин Р.С. Курс криминалистики: В 3 т. М., 1997. Т. 2: Частные криминалистические теории. С. 186.

8. Курс криминалистики в 3 т. / Ассоц.юрид.центр; под ред. О.Н.Коршуновой, А.А.Степановой. - СПб.: Юрид.центр Пресс, 2004. - Т.1:

Общетеоретические вопросы. Криминалистическая техника.
Криминалистическая тактика. - 681с.

9. Роль массмедиа в формировании криминалистически значимой информации / И. В. Сарычева. //Общество и право. -2011. - № 4. - С. 263 - 266/

ИНТЕРНЕТ-ИСТОЧНИКИ:

10. Постановление Балтийской таможни по делу об административном правонарушении от 11.02.2010 № 10216000-2158/2009. [Электронный ресурс].

URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=ASZ;n=142211>

11.Постановление Восемнадцатого арбитражного апелляционного суда от 14.06.2013 № 18АП-5005/2013. [Электронный ресурс]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=RAPS018;n=41848>

12. Постановление Правительства РФ от 16.09.2013 № 809 (в ред. от 02.11.2013) «О Федеральной таможенной службе». [Электронный ресурс]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=LAW;n=154215>

13. Постановление Пулковской таможни по делу об административном правонарушении от 23.06.2011 № 10221000-230/2011. [Электронный ресурс]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=ASZ;n=134599>

14. Постановление Санкт-Петербургской таможни по делу об административном правонарушении от 15.01.2010 № 10210000-1328/2009. [Электронный ресурс]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi?req=doc;base=ASZ;n=143875>

THE LIST OF THE USED LITERATURE:

1. The customs code of the Customs union (the annex to the Contract on the Customs code of the Customs union, accepted by the Decision of Interstate Council of EurAsEC at the level of heads of states of 27.11.2009 No. 17) [An electronic resource].

URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc>.

2. The code of the Russian Federation about administrative offenses of 30.12.2001 N 195-FZ (an edition of 02.12.2013) (with amendment and additional, coming into force from 14.12.2013). [Electronic resource]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc; base=LAW; n=155229>

3. Criminal code of the Russian Federation" of 13.06.1996 N 63-FZ (edition of 25.11.2013). [Electronic resource].

URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc; base=LAW; n=154806>

4. The federal law of 27.11.2010 N 311-FZ (an edition of 23.07.2013) "On customs regulation in the Russian Federation". [Electronic resource].

URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc; base=LAW; n=148682>

5. The order of FCS of Russia of 04.07.2013 N 1240 (an edition of 23.07.2013) "About the approval of the Instruction about actions of officials of customs authorities at the organization and carrying out customs inspection (survey) before release of goods". [Electronic resource]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc; base=LAW; n=150206>

6. Belkin R. S. Kriminalistika: problems, tendencies, prospects. General and private theories. M, 1987. Page 59; Belkin R. S. Kurs of criminalistics. T. 5 . General theory of criminalistics. M, 1997. Page 112.

7. Belkin R. S. Kurs of criminalistics: In 3 t. M, 1997. T. 2: Private criminalistic theories. Page 186.

8. Criminalistics course in 3 t. / Assots.Yurid.Tsentr; under the editorship of O.N.Korshunova, A.A.Stepanovy. - SPb. : Yurid.Tsentr Press, 2004. - T.1:

General-theoretical questions. Criminalistic equipment. Criminalistic tactics. - 681c.

9. Role of mass media in formation criminalistic significant information / I. V. Sarycheva. // Society and right. -2011 . - No. 4. - Page 263 - 266/

INTERNET SOURCES:

10. The resolution of the Baltic customs on the case of an administrative offense of 11.02.2010 No. 10216000-2158/2009. [Electronic resource].

URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc; base=ASZ; n=142211>

11. Resolution of the Eighteenth arbitration appellate court of 14.06.2013 No. 18AP-5005/2013. [Electronic resource]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc; base=RAPS018; n=41848>

12. The resolution of the Government of the Russian Federation of 16.09.2013 No. 809 (in an edition of 02.11.2013) "About the Federal Customs Service". [Electronic resource]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc; base=LAW; n=154215>

13. The resolution of Pulkovsky customs on the case of an administrative offense of 23.06.2011 No. 10221000-230/2011. [Electronic resource]. URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc; base=ASZ; n=134599>

14. The resolution of the St. Petersburg customs on the case of an administrative offense of 15.01.2010 No. 10210000-1328/2009. [Electronic resource].

URL: <http://base.consultant.ru/cons/cgi/online.cgi? req=doc; base=ASZ; n=143875>