

Резюме

Сметанина Н.В., Маназарова Є.С. Криминологическая характеристика преступлений, связанных с торговлей людьми в условиях гибридной войны.

В статье исследованы общие криминологические признаки торговли людьми, а именно: виктимность лица, стадии и формы торговли людьми, пути предотвращения этого. Освещена актуальность проблемы особой торговли людьми, в соответствии с которой происходит привлечение мужчин путем введения в заблуждение в качестве курьеров для перевозки наркотических веществ, с наличием политического аспекта.

Ключевые слова: торговля людьми, трудовая эксплуатация, вербовка, гибридная война, наркотрафик, политическое влияние на состояние преступности.

Summary

Smetanina N., Managarova E. Criminological characteristics of crimes of human trafficking in a hybrid war.

The article examines the general criminological factors of human trafficking, namely the victim's character, stages and forms of human trafficking, ways of preventing. The relevance of the problem of special trafficking in human beings is highlighted, according to which there is involvement of men by misleading them as couriers for the transport of drugs complicated with a political aspect.

Key words: human trafficking, labor exploitation, recruitment, hybrid war, drug trafficking, political influence on crime.

УДК 343.92

С.О. ФІЛІППОВ

Станислав Александрович Филиппов, кандидат психологических наук, доцент, подполковник юстиции, докторант Национальной академии Государственной пограничной службы Украины имени Богдана Хмельницкого

НЕЗАКОННОЕ ПЕРЕМЕЩЕНИЕ ТАБАЧНЫХ ИЗДЕЛИЙ ЧЕРЕЗ ТАМОЖЕННУЮ ГРАНИЦУ: ТЕНДЕНЦИИ В КОНТЕКСТЕ ПЕРСПЕКТИВ КРИМИНАЛИЗАЦИИ

В нынешних реалиях незаконное перемещение табачных изделий через таможенную границу является чрезвычайно любопытным для криминологии видом теневой экономической деятельности. Конечно, оно влечёт (по крайней мере в Украине) не уголовную, а административную ответственность, предусмотренную за нарушение таможенных правил. Вместе с тем признание этого вида деятельности на уровне Стратегии, одобренной распоряжением Кабинета Министров Украины (далее – КМУ), «наиболее доходным <для> международных преступных группировок... имеющим глобальный трансграничный характер, быстро развивающимся и приспособляющимся к новым обстоятельствам, использующим дешёвые и широкодоступные новейшие технологии», свидетельствует о фактическом включении его в сферу криминологической политики¹. Пресечение данного правонарушения всегда является одной из важнейших целей пограничных и таможенных органов всех стран Европы, целью совместных международных операций под эгидой FRONTEX, как, впрочем, и ежедневной оперативно-служебной деятельности украинских правоохранительных органов на государственной границе. Мы полагаем, что данное правонарушение является недооценённым (речь, разумеется, о его последствиях), именно поэтому в Украине целесообразность криминализации экономической контрабанды (по крайней мере, по отношению к подакцизным товарам) периодически оказывается на повестке дня. Актуализируется в этой связи и целый ряд криминологических вопросов.

Включить контрабанду табачных изделий (термин используется в Рамочной Конвенции ВОЗ по борьбе против табака и в Стратегии в сфере противодействия незаконному производству и обороту табачных изделий)² в предметную область исследования, посвящённого трансграничной преступности, нас побудила публикация L. Shelley по этой проблеме³. При этом данная тематика, разумеется, не является новой для украинских криминологов. В частности, работы, в той или иной мере её касающиеся, в последнее время публиковали В.И. Антипов, М.Г. Вербенский, Б.Н. Головкин, Е.В. Додин, Н.А. Орловская, Д.В. Приймаченко и многие другие учёные. Научные положения, разработанные ими, и составляют теоретическую основу нашего исследования.

Обращает на себя внимание то, что вектор исследований проблем, связанных с незаконностью перемещения табачных изделий через границу, преимущественно ориентирован на уменьшение экономического вреда от этой незаконной деятельности. В этом есть определённая недооценка криминологического потенциала данной деятельности. Полагаем, что имеется ряд и иных криминологических аспектов, на которых следует заострить внимание исследовательского сообщества.

Исходя из этого, **целью статьи** является объяснение тенденций, определяющих связь незаконного перемещения табачных изделий через границу с трансграничной преступностью, последствий такой связи, а прикладной целью – формулирование путей противодействия данному явлению в контексте гармонизации политики Украины – ЕС в соответствующей сфере.

Следует отметить, что общеевропейская проблема контрабанды табачных изделий имеет и ярко выраженную украинскую составляющую. По данным Всемирной таможенной организации, Украина относится к числу стран, с территории которых в ЕС попадает большое количество контрабандных сигарет⁴. По данным KPMG (одной из крупнейших в мире аудиторских компаний, входящих в «большую четвёрку»), Украина в 2016 г. стала крупнейшим источником происхождения контрабандных сигарет для ЕС⁵. Анализ результатов оперативно-служебной деятельности Госпогранслужбы Украины на государственной границе показывает наибольшую интенсивность попыток контрабанды сигарет во Львовской, Волынской, Черновицкой и Закарпатской областях⁶. Этот же вывод в известной мере подтверждается и сообщениями на ведомственном ресурсе⁷.

Причём, по результатам исследования, изложенным в работе И.В. Тимец⁸, мы можем констатировать, что для данной местности такой незаконный промысел вполне можно считать исторически сложившимся. При этом характерным был не вывоз, как сейчас, а ввоз табака. В частности, с конца XVIII в., в период нахождения Галичины в пределах Австрийской империи (назв. до 1867 г.), правила табачной монополии государства предполагали запрет на индивидуальное выращивание табака для себя, его экспорт и, разумеется, строго наказывалась контрабанда табака. Правда среди мер, применяемых к контрабандистам (штраф, размеры которого были чрезвычайно значительны, а также общественные работы), была и такая, очевидно курьёзная, как отправка на солдатскую службу в пограничные подразделения. Контрабандой табака преимущественно занимались жители сёл в пограничье, откуда он распространялся по провинции⁹. Занятие в течение десятилетий контрабандным промыслом с венгерских земель на Галичину завершилось после поднятия закупочных цен на табак, что сделало его доставку невыгодной. Однако уже в XX в. вместо табака стали контрабандой перемещать готовые изделия – сигары и папиросы. Учитывая крайне низкий уровень поддержки инспекторов пограничной стражи со стороны местного населения, Польская табачная компания (отраслевая монополия на Галичине) финансировала вербовку и оплату услуг информаторов. После распада Австро-Венгрии контрабандисты переправляли табачные изделия из Чехии на украинские земли, пребывавшие в составе Польши. Экономически это было выгодно, поскольку цены на изделия Польской табачной монополии были выше, чем в Чехии, на 300 %¹⁰.

В современной Европе основной вектор перемещения сигарет – противоположный – из-за пределов Евросоюза – в страны, входящие в ЕС. Вызвано это, разумеется, более чем существенной разницей в ценах. Например, цены в Польше на сигареты по крайней мере вдвое или втрое выше, чем в Украине. Это порождает соответствующее спросу предложение, в котором можно легко убедиться, набрав запрос «papierosy z ukraínu» в строке поиска. В свою очередь, из Алжира контрабандные сигареты попадают во Францию, где табачные изделия дороже втрое (в уличной торговле) или вчетверо (в супермаркете), чем в Алжире. Поэтому именно Франция, Польша, Германия, а также Балканы, Украина, Алжир, Тунис чаще всего упоминаются в контексте контрабанды табачных изделий. Что характерно, даже в рамках существующих таможенных, налоговых, иных межгосударственных союзов, члены которых координируют свою фискальную политику, не удаётся унифицировать стоимость подакцизных товаров. Например, стоимость сигарет в Армении и Кыргызстане вдвое ниже, а в Белоруссии и Казахстане в полтора раза ниже, нежели в России, несмотря на наличие единой таможенной политики¹¹. Итак, учитывая, что данный товар лёгок, компактен, имеет высокую цену реализации, экономическая детерминация контрабанды сигарет является наиболее очевидной. Никаких существенных изменений в обозримом будущем в снижении значения её экономической обусловленности ожидать не приходится. Хотя следует отметить, что в Украине осуществляется определённая деятельность, которая рано или поздно должна нивелировать выгоды от данного промысла. Речь идёт о повышении ставок акциза до минимального уровня ЕС. По замыслу семилетнего плана, одобренного Верховной Радой Украины, цена условной пачки сигарет вырастет с 29 до 88 гривен к 2025 году¹².

Теоретически это должно не только сократить потребление табака, но и повлиять на уменьшение доходности деятельности, связанной с незаконным перемещением через границу табачных изделий.

Вместе с тем, из этого не следует, что последствия контрабанды сигарет лежат тоже исключительно в экономической плоскости. Наше предположение состоит в том, что контрабанда сигарет является мощнейшим фактором, обуславливающим формирование криминогенного потенциала жителей пограничья, а также фактором формирования капитала для развития масштабов и диверсификации трансграничной преступной деятельности.

Сначала изложим объективные данные, иллюстрирующие состояние дел с контрабандой сигарет в Европе. Итак, примерно половина всех обнаружений происходила на восточных сухопутных границах. Согласно доступным данным EaP-RAN (сеть анализа рисков Восточного партнёрства) в 2016 г. перемещение более 18,8 млн сигарет было пресечено на восточной границе ЕС в более чем 400 случаях¹³. Значительная часть – в ходе морских операций. Их *modus operandi* включает использование транспортных контейнеров, загружаемых в зонах свободной торговли с ограниченными процедурами контроля за грузом и сопровождающей документацией. Преступная деятельность с использованием различных типов плавсредств процветает, в т.ч. и в открытом море, и в морских районах, на которые распространяется национальная юрисдикция. Часть правонарушений пресекалась в ходе морских операций FRONTEX (табл.1).

Таблиця 1. Результаты обнаружения контрабандных сигарет на внешних границах ЕС в ходе многоцелевых операций Frontex.

Наименование совместной операции Frontex	Количество обнаружений		Количество изъятых сигарет (шт.)	
	2016	2017	2016	2017
Indalo	4	7	323 452	64 330 000
Poseidon	6	10	13 985 980	42 425 600
Triton	3	2	150 000	680 000
Focal Points Sea	2	2	400	368
Minerva	2		159 520	11 400
Всего	17	21	14 560 632	107 435 968

Как показано в данной таблице, в ходе морских операций, проводившихся в Западном, Центральном и Восточном Средиземноморье в 2017 г., изъято контрабандных сигарет на 637 % и задержано на 65 % контрабандистов больше, чем в 2016 году¹⁴.

Сравнительно небольшое количество сигарет, перевозимое отдельными лицами через ППР, были при этом спрятаны в их машинах или в автобусах. Также использовались специально оборудованные отсеки (тайники) для сокрытия товаров в транспортных средствах, более сложные укрытия в поездах. Особо отметим, что использовались плоты, железнодорожные дрезины, средства малой авиации, планеры, мотодельтапланы, беспилотные летательные аппараты.

Были случаи использования товарных поездов, направляющихся в Латвию, Литву и Польшу. В них табачные изделия укладывались, например, в специально подготовленные полости в брёвнах транспортируемого леса-кругляка. Вариант товарного железнодорожного транспорта как средства перемещения табачных изделий для правонарушителей привлекателен тем, что делает труднодоказуемой их связь с товаром.

В последнее время находит распространение такой способ неправомерной деятельности, как незаконное перемещение через границу табачного сырья с последующим изготовлением сигарет на подпольных заводах, расположенных в Европе. В этом случае значительно снижаются транспортные затраты и риск выявления на границе. В качестве примера приведём успешные операции, в которых участвовала Госпогранслужба Украины в конце 2017 – начале 2018 года. В первой из них на территории Испании (провинция Гранада) было выявлено подпольное производство сигарет из контрабандного сырья мощностью 2 млн штук в сутки, организованное гражданином России, на котором трудились граждане Украины. Во втором случае аналогичное производство было организовано на территории Польши (в городе Влоцлавек Куявско-Поморского воеводства).

Обратившись к результатам оперативно-служебной деятельности украинской пограничной службы, констатируем рост на 45 % выявления данной продукции. Основным направлением незаконного ввоза в Украину табачных изделий является южный регион, вывоза – западный¹⁵. Результаты оперативно-служебной деятельности пограничной службы Украины по противодействию незаконного перемещения через границу табачных изделий отображены нами в таблице 2.

Таблиця 2. Результаты пресечения Государственной пограничной службой Украины незаконного перемещения через границу сигарет.

Год	Удельная доля (%)							Кол-во изъятых пачек сигарет
	въезд в Укр.	выезд из Укр.	в ППР	вне ППР	участок			
					сухопут.	морской	авиа	
2016	54	46	20	80	98	2	-	5,8 млн
2017	43	57	60	40	59	29	12	8,3 млн

В качестве примера приведём случаи выявления незаконно перемещаемых сигарет в пунктах пропуска через государственную границу Украины (ППР через ГГУ) «Новые Яриловичи» (500 ящиков на сумму 8 млн грн) и «Городище» (540 ящиков). Выявление осуществлялось на границе с Республикой Беларусь, сигареты перемещались из России в Сербию посредством грузового автотранспорта гражданами Сербии.

На основе обобщения проанализированных данных, включая результаты оперативно-служебной деятельности правоохранительных органов, FRONTEx, факторами-тенденциями, определяющими взаимосвязь незаконного перемещения табачных изделий через границу и трансграничной преступности, а также негативно влияющих на противодействие преступности, считаем следующие:

1. Самостоятельным фактором является недооценка того обстоятельства, что явление это – лишь верхушка айсберга, который, в свою очередь, включает табачные фабрики, оптовые склады, магазины в пограничье, контрафактную или неучтенную при производстве продукцию, систему учёта сырья, логистическую систему (транспорт, систему перевозки, базы накопления). Это огромная теневая отрасль, непосредственно

связанная с трансграничной преступностью, что констатировано в Стратегии в сфере противодействия незаконному производству и обороту табачных изделий (далее – Стратегия)¹⁶. Незаконное перемещение через границу сигарет часто сопряжено с контрабандой наркотиков, изготовлением и распространением фальсифицированных товаров. Каналы контрабанды сигарет и особенно доходы от их продажи могут быть использованы для иной незаконной трансграничной деятельности.

2. В вышеупомянутом документе среди основных направлений реализации Стратегии указано «введение уголовной ответственности за незаконное перемещение табачных изделий через таможенную границу Украины». Сохранение административной ответственности за данное правонарушение, очевидно, создаёт иллюзию безнаказанности в общественном сознании. В большинстве случаев действия правонарушителей квалифицируются по ч. 1 ст. 483 Таможенного кодекса Украины, что влечет наложение штрафа в размере 100 % стоимости товара – непосредственных предметов нарушения таможенных правил с конфискацией товара, а также транспортных средств со специально изготовленными тайниками¹⁷. Несмотря на довольно значительные санкции, налагаемые на лицо, привлекаемое за совершение правонарушения, в общественном сознании хотя и есть понимание незаконности такого деяния, но восприятия серьезности его последствий, очевидно, нет. Массовость ситуации, при которой правонарушитель оплачивает штраф и снова продолжает свою неправомерную деятельность, ставит на повестку дня вопрос о криминализации контрабанды подакцизных товаров, что вылилось в соответствующий законопроект 2840. Проектом предложено включить в перечень предметов контрабанды, предусмотренных ст. 201 Уголовного кодекса Украины, подакцизные товары в крупных размерах, т.е. если их стоимость в двести пятьдесят и более раз превышает необлагаемый минимум доходов граждан¹⁸.

Многолетняя «культура безнаказанности» (по меткому выражению L. Shelley) приводит к странным результатам. Так, характеризуя их, глава областной госадминистрации Закарпатской области упоминал об одном из жителей Тячевского района Закарпатья, 163 раза привлекавшемся к административной ответственности за контрабанду сигарет. Для создания общественной поддержки ссылаются на опыт соседних государств. Например, «в соседней Румынии уголовная ответственность наступает за контрабанду всего одной пачки сигарет через зеленую границу, в Венгрии – за контрабанду сигарет стоимостью более 100 000 форинтов (столько стоит примерно 15 блоков сигарет), а в Словакии – за более 8 блоков сигарет»¹⁹.

По пути криминализации «экономической» контрабанды пошли в России, о чём свидетельствует введение в УК ст. 200.2, предусматривающей ответственность за контрабанду алкогольной продукции и (или) табачных изделий (ст. 200.2 УК РФ) в крупном размере (если их стоимость превышает 250 тыс. руб.)²⁰.

Характеризуя возможный «зигзаг криминализации» контрабанды подакцизных товаров, следует отметить, что аргументы его сторонников выглядят вполне логичными. Однако вполне логичными были и аргументы в пользу декриминализации несколько лет назад. После этого констатировался определённый прогресс, обусловленный декриминализацией контрабандой товаров. Поэтому, возможно, этот вопрос необходимо рассматривать в комплексе с такими инструментальными мерами противодействия, на которых мы остановимся ниже.

3. Незаконная торговля контрабандными табачными изделиями ежегодно влечёт для стран ЕС потери налоговых поступлений в миллиарды евро. Например, во Франции 27 % рынка сигарет – в тени, а потери, вероятно, составляют до 4 млрд евро ежегодно²¹.

4. Незаконное перемещение табачных изделий через таможенную границу непосредственным образом связано с многоуровневой коррупцией²².

5. Вне сомнения, этот незаконный вид трансграничной деятельности, развиваясь, стимулирует создание и разрастание сети вовлечённых участников, куда входят не только люди, непосредственно перевозящие и переносящие табачные изделия («челноки», «муравьи», «несуны», «верблюды»), но и поставщики сырья, изготовители фальсифицированной продукции, работники транспортных предприятий, коррумпированные чиновники, IT-специалисты и т.д.

Чрезвычайно важно учитывать широкое использование социальных медиа средств для стимулирования продвижения контрабандной продукции. Facebook противодействует использованию своей платформы, например, для вербовки в DAESH, но в случае её широкого использования для организации незаконного трансграничного перемещения подакцизных товаров этого ограничения добиться сложно.

Пути противодействия незаконному перемещению табачных изделий через границу следует рассматривать в контексте гармонизации политики Украины – ЕС в соответствующей сфере. В частности, ст. 352 Соглашения об ассоциации между Украиной и ЕС... гласит: «Стороны развивают сотрудничество и гармонизируют политику по противодействию и борьбе с мошенничеством и контрабандой подакцизных товаров»²³.

В целом такая политика, как представляется, связана со следующими шагами:

1. Безусловно, коррупция, являясь главным фактором обеспечения устойчивости системы незаконного трансграничного перемещения табачных изделий, должна быть основной целью для противодействия этой системе. В этой связи, вне всякого сомнения, прогрессивным является создание и развитие систем объективного контроля, минимизирующих значение человеческого фактора. В контексте Директивы ЕС по табачной продукции (2014/40 / ЕС) безусловный интерес и для Украины представляет создание системы отслеживания всей европейской цепи поставок табачных изделий (ст. 15), а также системы безопасности, помогающие выявлять незаконную продукцию (ст. 16). В рамках системы генерируется и фиксируется за каждой упаков-

кой табачного изделия уникальных код-идентификатор, по которому возможно отследить его поставку²⁴. Создание системы мониторинга и сбора данных о внутренней и трансграничной торговле табачными изделиями, в частности, незаконной торговле, которая должна включать обмен информацией с уполномоченными органами (в том числе правоохранительными) иностранных государств, прежде всего государств – членов ЕС предусмотрено Стратегией.

2. Очевидна необходимость гармонизации в направлении постепенного сближения акцизных ставок на табачные изделия в контексте ст. 352 Соглашения об ассоциации между Украиной и ЕС, поскольку их различия являются экономически мотивирующим криминогенным фактором, стимулирующим не только незаконное перемещение табачных изделий через границу, но и изготовление фальсифицированных табачных изделий, уклонение от налогов и сборов, других обязательных платежей.

3. Следует учитывать фактор активного присутствия участников системы «производство – трансграничное перемещение – сбыт» в социальных медиа средствах. Постепенно горизонтальные сетевые структуры по организации трансграничного перемещения и сбыта табачных изделий будут преобладать над вертикальными в силу их экономической целесообразности. Минимизации личных контактов между членами горизонтальной сети (поставщиками, перевозчиками) и покупателями способствует Facebook и другие социальные медиа средства.

4. Необходимы усилия по разрушению «культуры безнаказанности», которая является основой криминогенного потенциала деятельности местного населения пограничных регионов. Предусмотренная законодательством административная (а не уголовная) ответственность за анализируемое правонарушение, очевидно, усложняет эту задачу.

5. Обращает на себя внимание тот факт, что при заявленном среди ожидаемых результатов реализации Стратегии уменьшении объемов незаконного перемещения табачных изделий через таможенную границу Украины, собственно направлений достижения этого результата предусмотрено не так много. Среди них, введение уголовной ответственности за незаконное перемещение табачных изделий через таможенную границу Украины, усиление контроля за перемещением табачной продукции в ШПр через ГТ, морских портах и во время железнодорожных перевозок, усиление сотрудничества с таможенными и пограничными органами иностранных государств в сфере борьбы с незаконным перемещением табачных изделий через таможенную границу Украины. Представляется, что расширение перечня этих мер и является перспективным направлением дальнейших исследований.

¹ Стратегія у сфері протидії незаконному виробництву та обігу тютюнових виробів на період до 2021 року. Схвалено розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2017 р. № 570-р. : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://www.kmu.gov.ua/ua/npas/250225276>

² Рамкова конвенція ВООЗ із боротьби проти тютюну. Конвенцію ратифіковано Законом № 3534-IV від 15.03.2006 : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/897_001

³ Louise Shelley. *A Hazy Crisis: Illicit Cigarette Smuggling in the OSCE Region* July 19, 2017 : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://www.cscce.gov/sites/helsinkicommission.house.gov/files/CigaretteSmuggling.pdf>

⁴ Illicit Trade Report 2015. World Customs Organization. 2015. – 154 p.

⁵ A study of the illicit cigarette market in the European Union, Norway and Switzerland. KPMG. 2017. – 233 p. – P.15.

⁶ Результати оперативно-службової діяльності ДПСУ за 2017 р. : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://dpsu.gov.ua/ua/photo/infografika-rezultati-operativno-sluzhbovoi-diyalnosti-za-2017-rik/>

⁷ Біля кордону з Румунією військовослужбовці Держприкордонслужби зупинили «цигарковий караван» 01.06.2018 : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://dpsu.gov.ua/ua/news/Bilya-kordonu-z-Rumuniyu-viyskovosluzhbovc-Derzhpri-kordonsluzhbi-zupinili-cigarkoviy-karavan/>; На кордоні у Волинській області вилучили причеп з сигаретами на понад 200 тисяч гривень 01.06.2018 : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://dpsu.gov.ua/ua/news/%20VIDEO%20-Na-kordoni-u-Volinskiy-oblasti-viluchili-prichep-z-sigaretami-na-ponad-200-tisyach-griven/>; Дельтаплан з сигаретами та контрабандистами прикордонники затримали на Буковині. 30.05.2018 : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://dpsu.gov.ua/ua/news/deltaplan-z-sigaretami-ta-kontrabandistami-prikordonniki-zatrimali-na-bukovini/>

⁸ Тимець І.В. Контрабанда тютюну в Галичині у XIX–XX ст. та передумови її виникнення / І.В. Тимець // Музейний вісник. – 2014. – № 14. – С. 192–201.

⁹ Указанная работа. – С. 193.

¹⁰ Указанная работа. – С. 199.

¹¹ Скачко А.В. Контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей: стратегические направления уголовно-правовой политики противодействия им в современной России : дисс. ... д-ра юрид. наук : 12.00.08 / А.В. Скачко. – Краснодар, 2017. – 377 с. – С. 247.

¹² Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень у 2018 році : Закон України від 7 грудня 2017 р. № 2245-VIII : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2245-19/print1520522429510622>

¹³ Eastern Partnership Annual Risk Analysis. 2017. FRONTEx. – 32 P.

¹⁴ Risk Analysis for 2018. Warsaw, FRONTEx, 2018. – 54 p.

¹⁵ Результати оперативно-службової діяльності ДПСУ за 2017 р. : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://dpsu.gov.ua/ua/photo/infografika-rezultati-operativno-sluzhbovoi-diyalnosti-za-2017-rik/>

¹⁶ Стратегія у сфері протидії незаконному виробництву та обігу тютюнових виробів на період до 2021 року. Схвалено розпорядженням Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2017 р. № 570-р. : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://www.kmu.gov.ua/ua/npas/250225276>

¹⁷ Митний кодекс України від 13 березня 2012 р. № 4495-VI : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/4495-17/print1521041922740068>

¹⁸ Проект Закону про внесення змін до Кримінального кодексу України щодо криміналізації контрабанди підакцизних і контрафактних товарів (продукції) у великих розмірах № 2840. 15.05.2015 : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : http://w1.c1.rada.gov.ua/pls/zweb2/webproc4_1?id=&pf3511=55114 ; Про порядок денний восьмої сесії Верховної Ради України восьмого скликання: постанова Верховної Ради України від 20 березня 2018 р. № 2351-VIII : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2351-19/print1520522429510622>

¹⁹ Москаль вирішив посилити покарання за контрабанду, що в вигляді законопроекту вже давно запропонував президентові Балога. 30.07.2015. : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <https://zakarpattya.net.ua/News/143188-Moskal-vyryshyv-posulyty-pokarannia-za-kontrabandu-shcho-v-vyhliadi-zakonoproektu-vzhe-davno-zaproponuvav-prezydentovi-Baloha>

²⁰ О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в части усиления мер противодействия обороту контрафактной продукции и контрабанде алкогольной продукции и табачных изделий : Федеральный закон РФ от 31 декабря 2014 г. № 530-ФЗ.

²¹ La France, championne d'Europe des cigarettes de contrebande. 8.06.2016 : [Електронний ресурс]. – Режим доступу: https://lexpansion.lexpress.fr/actualite-economique/la-france-championne-d-europe-des-cigarettes-de-contrebande_1800103.html

²² Michael D. Maltz, Herbert Edelhertz, Harvey H. Chamberlain, Combating cigarette Smuggling. Law enforcement guide. Washington, 1976. 39 P. 2 p.

²³ Угода про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони. Угоду ратифіковано із заявою Законом № 1678-VII від 16.09.2014 : [Електронний ресурс]. – Режим доступу : http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/ru/984_011/page10

²⁴ Directive 2014/40/Eu Of The European Parliament And Of The Council of 3 April 2014 on the approximation of the laws, regulations and administrative provisions of the Member States concerning the manufacture, presentation and sale of tobacco and related products and repealing Directive 2001/37/EC.

Резюме

Філіппов С.А. Незаконное перемещение табачных изделий через таможенную границу: тенденции в контексте перспектив криминализации.

В статье проанализированы тенденции, определяющие связь незаконного перемещения табачных изделий через границу с трансграничной преступностью, последствия такой связи, а также сформулированы пути противодействия данному явлению в контексте гармонизации политики Украины – ЕС в соответствующей сфере. Особое внимание уделено криминализации контрабанды подакцизных товаров.

Ключевые слова: трансграничная преступность, таможенная граница, табачные изделия, сигареты, криминализация, контрабанда.

Резюме

Філіппов С.О. Незаконне переміщення тютюнових виробів через митний кордон: тенденції в контексті перспектив криміналізації.

У статті проаналізовано тенденції, що визначають зв'язок незаконного переміщення тютюнових виробів через кордон із транскордонною злочинністю, наслідки такого зв'язку, а також сформульовано шляхи протидії цьому явищу в контексті гармонізації політики України – ЄС у відповідній сфері. Особливу увагу приділено криміналізації контрабанди підакцизних товарів.

Ключові слова: транскордонна злочинність, митний кордон, тютюнові вироби, сигарети, криміналізація, контрабанда.

Summary

Filippov S. Illegal trafficking of tobacco products across the customs border: trends in the context of the criminalization prospects.

The article analyzes the trends that define connection of illegal movement of tobacco products across the border to the cross-border crime, the consequences of such connections, also the ways of fighting this phenomenon in the context of harmonization policy of Ukraine and the EU in the relevant field have been formulated. Special attention is paid to the criminalization of smuggling of excisable goods.

Key words: cross-border crime, customs border, tobacco products, cigarettes, criminalization, smuggling.