

УДК 340.1

ПРАВОВЫЕ АСПЕКТЫ ЗАДЕРЖАНИЯ И ХРАНЕНИЯ ТАМОЖЕННЫМИ ОРГАНАМИ ТОВАРОВ И ДОКУМЕНТОВ НА НИХ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ТАМОЖЕННОГО ДОСМОТРА

Афонин Д.Н.

Санкт-Петербургский имени В.Б. Бобкова филиал Российской таможенной академии

LEGAL ASPECTS OF DETENTION AND STORAGE OF GOODS AND DOCUMENTS ON THEM BY CUSTOMS AUTHORITIES DURING CUSTOMS INSPECTION

Afonin D.N.

St. Petersburg named after V.B. Bobkov Branch of the Russian Customs Academy

Аннотация

В статье рассматриваются правовые и организационные вопросы, а также порядок задержания и хранения таможенными органами товаров и документов на них при проведении таможенного досмотра. Особое внимание уделяется вопросу задержания товаров, являющихся предметами административного правонарушения или уголовного преступления.

Ключевые слова: Таможенный контроль, товары, документы, задержание, хранение.

Abstract

The article deals with legal and organizational issues, as well as the procedure for detention and storage of goods and documents on them by the customs authorities during customs inspection. Particular attention is paid to the issue of detention of goods that are the subjects of an administrative offense or a criminal offense.

Keywords: Customs control, goods, documents, detention, storage.

В соответствии со ст. 317 Федерального закона от 03.08.2018 № 289-ФЗ [1] Таможенные органы задерживают товары, не являющиеся предметами административного правонарушения или преступления, и документы на эти товары либо товары, являющиеся предметами административного правонарушения или преступления, но не изъятые либо не арестованные в ходе проверки сообщения о преступлении, в ходе производства по уголовному делу или по делу об административном правонарушении по основаниям, предусмотренным п. 1 ст. 379 Таможенного кодекса ЕАЭС [2] (далее – ТК ЕАЭС):

1. Товары и документы на них, которые не являются предметами административных правонарушений или преступлений

2. Товары и документы на них, которые являются такими предметами, но не изъяты либо не арестованы в ходе проверки сообщения о преступлении, в ходе производства по уголовному делу или по делу об административном правонарушении (в ходе ведения административного процесса), в случаях, предусмотренных п. 4 и 5 ст. 12, п. 10

ст. 88, п. 5 ст. 98, п. 3 ст. 101, п. 3 ст. 113, п. 5 ст. 133, п. 5 ст. 139, п. 6 ст. 152, п. 5 и 6 ст. 161, п. 12 ст. 205, п. 3 и 4 ст. 207, п. 3 ст. 215, п. 4 ст. 240, п. 6 ст. 246, п. 5 ст. 258, п. 7 ст. 259, п. 5 и 12 ст. 264, п. 7 ст. 286 и п. 9 ст. 393 ТК ЕАЭС.

Порядок действий должностных лиц таможенных органов при осуществлении задержания товаров и документов на них, которые не являются предметами административных правонарушений или преступлений утвержден Приказом ФТС России от 12.08.2013 № 1510 [3].

Протокол задержания товаров и документов на них (далее – протокол задержания) составляется по форме, установленной Решением Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 № 260 [4], в день возникновения оснований для задержания товаров и документов на них должностным лицом таможенного поста.

Копии протокола задержания передаются перевозчику, владельцу склада временного хранения или иному лицу, во владении которого находятся задержанные товары, а также получателю или отправителю

товаров, если эти лица установлены таможенными органами, лично или иным способом, подтверждающим факт и дату получения (например, по почте заказным письмом с уведомлением о вручении).

Оригинал протокола задержания остается на таможенном посту, осуществившем задержание товаров.

При задержании транспортного средства дополнительно составляется акт таможенного досмотра (осмотра) в соответствии с законодательством Таможенного союза, копии которого вручаются перевозчику, владельцу склада временного хранения или иному лицу, во владении которого находится задержанное транспортное средство на момент задержания.

Задержанные товары изымаются таможенными органами не позднее дня, следующего за днем истечения сроков временного хранения, или иных сроков, установленных ТК ЕАЭС для осуществления вывоза товаров за пределы таможенной территории ЕАЭС, их таможенного декларирования либо совершения иных действий, предусмотренных ТК ЕАЭС, на основании протокола задержания.

В случае задержания скоропортящихся товаров, насыпных, наливных и иных товаров, требующих особых условий хранения в соответствии с законодательством Российской Федерации, без осуществления выгрузки из транспортного средства, в котором они находились, либо без вскрытия упаковок, в которых товары находились на момент задержания, на такие транспортные средства либо упаковки с товарами в присутствии лиц, во владении которых находились товары, накладываются необходимые средства идентификации товаров, исключающие возможность извлечения или вложения товаров без повреждения данных средств идентификации.

В графу «Наименование товаров и документов на них» протокола задержания вносится описание транспортного средства (модель, тип, год выпуска, номер кузова (рамы)) либо описание упаковок (вид, размеры, вес и т.п.) со ссылкой на товары согласно коммерческим, транспортным (перевозочным) документам либо по заявлению лица, во владении которого товары находились на момент задержания, при отсутствии указанных документов.

Транспортные средства либо упаковки с находящимися в них товарами передаются на хранение на основании копии протокола

задержания, заверенной должностным лицом таможенного органа.

Исходя из характера и назначения товаров должностное лицо таможенного поста, производящее задержание товаров, обязано принять меры по обеспечению их сохранности до момента передачи на хранение.

В случае необходимости принятия дополнительных мер по обеспечению сохранности задерживаемых товаров должностное лицо таможенного поста, производящее задержание товаров, в письменной форме информирует об этом начальника таможенного поста или лицо, его замещающее (далее – начальник таможенного поста).

Начальник таможенного поста незамедлительно информирует начальника таможни или лицо, им уполномоченное (в том числе по оперативным каналам связи), о необходимости передачи на хранение задержанных товаров в места, отвечающие требованиям и условиям хранения таких товаров.

На основании указанной информации начальник таможни или лицо, им уполномоченное, принимает решение о месте хранения задержанных товаров и необходимости принятия дополнительных мер по обеспечению сохранности задерживаемых товаров.

Размещение задержанных товаров на хранение на складах временного хранения в соответствии со ст. 379 ТК ЕАЭС и п. 4 ст. 317 Федерального закона от 03.08.2018 № 289-ФЗ или передача их на хранение организации, осуществляющей складские услуги в регионе деятельности таможенного органа, либо в соответствующие специализированные организации (учреждения) или государственные органы производится таможенным органом не позднее рабочего дня, следующего за днем составления протокола задержания.

Порядок совершения таможенных операций при помещении товаров на склад временного хранения и иные места временного хранения определен Приказом ФТС России от 18.03.2019 № 444 [5]. Информация по применению данного порядка представлена в Письме ФТС России от 11.11.2019 № 01-11/69403 [6].

При передаче задержанных товаров на хранение на склад временного хранения или на хранение организации, осуществляющей складские услуги в регионе деятель-

ности таможенного органа, либо в соответствующие специализированные организации (учреждения) или государственные органы (далее – Хранитель), должностным лицом таможенного поста в двух экземплярах составляется акт приема-передачи.

При этом один экземпляр акта приема-передачи остается у таможенного органа, второй – у организации (учреждения), осуществляющей хранение товаров (Хранителя). Копия такого акта направляется законному владельцу товаров, если это лицо установлено таможенным органом, не позднее рабочего дня, следующего за днем передачи товаров на хранение.

Начальник таможенного поста назначает должностных лиц таможенно-го поста, ответственных за контроль сроков хранения задержанных товаров (если работа таможенного поста осуществляется в круглосуточном или сменном режиме, указанные должностные лица назначаются в каждой смене), а также за ведение Журнала учета задержанных товаров. Журнал учета ведется в электронном виде, в том числе с использованием штатных программных средств.

Документы на бумажном носителе на задержанные товары хранятся на таможенном посту, осуществившем задержание товаров, до передачи их в подразделение таможни, в функции которого входят распоряжение имуществом и исполнение постановлений уполномоченных органов (далее – подразделение РИИИПУО).

При передаче на хранение в сторонние организации товаров, изъятых (арестованных) в рамках производства по делам об административных правонарушениях (далее – дела об АП), предметов и документов, которые могут служить средствами для обнаружения преступления и установления обстоятельств уголовного дела (вещественные доказательства), таможенные органы руководствуются следующим.

В отношении изъятых (арестованных) товаров таможенный орган, в производстве которого находится дело об АП, обязан принять необходимые меры по обеспечению их сохранности до разрешения дела по существу (Ч. 3 ст. 26.6 КоАП РФ) [7].

Приобщенные к уголовному делу вещественные доказательства должны храниться при уголовном деле до вступления приговора в законную силу либо истечения срока обжалования решения о прекращении уголовного дела и передаваться вместе

с уголовным делом, за исключением отдельных категорий предметов (Ч. 1, 2 ст. 82 УПК РФ) [8].

В постановлении по делу об АП должен быть решен вопрос об изъятых вещах и документах (Ч. 3 ст. 29.10 КоАП РФ) [7].

При вынесении приговора, определения или постановления о прекращении уголовного дела должен быть решен вопрос о вещественных доказательствах (Ч. 3 ст. 81 УПК РФ) [8].

Товары, подлежащие таможенному декларированию, в отношении которых принято решение об их возврате, в том числе в случае отмены решения о конфискации товаров либо замены наказания (взыскания) в виде конфискации иным видом наказания (взыскания), должны быть помещены на временное хранение не позднее десяти календарных дней со дня, следующего за днем вступления в силу решений, перечисленных в п. 4 ст. 98 ТК ЕАЭС.

В случае, если в отношении товаров, подлежащих возврату, до истечения вышеуказанного срока подана таможенная декларация, их помещение на временное хранение не осуществляется (П. 6 ст. 98 ТК ЕАЭС).

Таможенные органы (при отсутствии возможности обеспечить хранение в таможенном органе) для хранения изъятых (арестованных) товаров в сторонних организациях заключают государственные контракты (договоры) на возмездной либо безвозмездной основе.

Возмездные договоры связаны с расходованием бюджетных средств, в связи с чем они заключаются в соответствии с положениями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, в соответствии с которым заказчики при осуществлении закупок товаров, работ, услуг используют конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) или осуществляют закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) (Ч. 1 ст. 24 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ) [9].

При заключении безвозмездных договоров положения Федерального закона № 44-ФЗ таможенными органами не применяются [10, 11].

Таможенные органы при выборе сторонних организаций учитывают, в том числе место расположения склада, свободную площадь используемых на складах поме-

щений для хранения товаров, а также соблюдение необходимых условий хранения для отдельных видов товаров.

Во время действия безвозмездного договора (с момента применения меры обеспечения административного производства (изъятие/арест) до вступления постановления по делу об АП в законную силу) у лица, являющегося законным владельцем (собственником) товаров, расходы (издержки) за их хранение не возникают (Ст. 24.7 КоАП РФ).

Со дня, следующего за днем вступления в законную силу постановления по делу об АП, в котором указано, что изъятые (арестованные) товары подлежат возврату законному владельцу, действие безвозмездного договора между таможенным органом и сторонней организацией – хранителем в отношении указанных товаров прекращается.

С этого дня бремя содержания принадлежащего имущества (товара) несет его законный владелец (собственник), в связи с чем хранитель, со дня, следующего за днем вступления постановления по делу об АП в законную силу, вправе требовать от него возмещение расходов, связанных с их хранением (Ст. 210, 889, 896, 899 Гражданского

кодекса Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ) [12].

Расходы на хранение вещественных доказательств по уголовным делам отнесены к процессуальным издержкам (П. 6 ч. 2 ст. 131 УПК РФ) и возмещаются за счет средств федерального бюджета или по решению суда взыскиваются с осужденных (Ч. 1, 2 ст. 132 УПК РФ).

В случае хранения вещественных доказательств по уголовному делу на основании безвозмездного договора расходы за их хранение у лица, являющегося законным владельцем (собственником) предметов, не возникают.

Со дня, следующего за днем вступления в законную силу приговора, вынесения постановления или определения о прекращении уголовного дела, организация – хранитель по договору безвозмездного хранения предметов, признанных вещественными доказательствами по уголовному делу, вправе требовать оплату их хранения с законного владельца (собственника) (Ст. 210, 889, 896, 899 Гражданского кодекса Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ).

Список литературы

1. Федеральный закон от 03.08.2018 № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» // СПС «КонсультантПлюс»
2. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение № 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) // СПС «КонсультантПлюс»
3. Приказ ФТС России от 12.08.2013 № 1510 «Об утверждении порядка действий должностных лиц таможенных органов при осуществлении задержания товаров и документов на них, которые не являются предметами административных правонарушений или преступлений» // СПС «КонсультантПлюс»
4. Решение Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 № 260 «О формах таможенных документов» // СПС «КонсультантПлюс»
5. Приказ ФТС России от 18.03.2019 № 444 «Об утверждении Порядка совершения таможенных операций при помещении товаров на склад временного хранения и иные места временного хранения, при хранении и выдаче товаров, Порядка регистрации документов, представленных для помещения товаров на временное хранение и выдачи подтверждения о регистрации документов, Порядка выдачи (отказа в выдаче) разрешения на проведение операций, указанных в пункте 2 статьи 102 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза, определении Условий и Порядка выдачи (отмены)

разрешения на временное хранение товаров в иных местах, Способа предоставления отчетности владельцами складов временного хранения и лицами, получившими разрешение на временное хранение в местах временного хранения товаров, форм отчетов, порядка их заполнения, а также порядка и сроков представления отчетности» // СПС «КонсультантПлюс»

6. Письмо ФТС России от 11.11.2019 № 01-11/69403 «О направлении информации» // СПС «КонсультантПлюс»

7. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс»

8. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18.12.2001 № 174-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс»

9. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» // СПС «КонсультантПлюс»

10. Письмо Минфина России от 23.08.2017 № 24-02-07/54128 «О применении законодательства о закупках при заключении безвозмездных договоров» // СПС «КонсультантПлюс»

11. Письмо Минфина России от 29.11.2017 № 24-01-10/79406 «Об отдельных вопросах, связанных с закупками» // СПС «КонсультантПлюс»

12. Гражданский кодекс Российской Федерации от 30.11.1994 № 51-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс».

Поступила в редакцию 30.04.2022

Сведения об авторе:

Афонин Дмитрий Николаевич – профессор кафедры таможенного дела Санкт-Петербургского имени В.Б.Бобкова филиала Российской таможенной академии, доктор медицинских наук, доцент, e-mail: dnafonin@gmail.com.

Электронный научно-практический журнал "**Бюллетень инновационных технологий**"
(ISSN 2520–2839) является сетевым средством массовой информации
регистрационный номер Эл № ФС77-73203
по вопросам публикации в Журнале обращайтесь по адресу bitjournal@yandex.ru