

С.В. Мозер

соискатель аспирантуры Российской таможенной академии
Федеральной таможенной службы России

S.V. Moser

post-graduate student of the Russian Customs Academy
of the Federal Customs Service of Russia

**СБОРНИК ПУБЛИКАЦИЙ
ПО АДМИНИСТРАТИВНО-
ПРАВОВОМУ РЕЖИМУ
ТАМОЖЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ПРИДНЕСТРОВЬЯ**

**COLLECTED ARTICLES
ON ADMINISTRATIVE-LEGAL REGIME
OF THE CUSTOMS ACTIVITY
OF TRANSDNIESTRIA**

**Тирасполь
2010**

УДК 339.543(478.9)
ББК У428-18(4Мол5)
М 74

Сведения об авторе:

МОЗЕР Сергей Владимирович
*соискатель аспирантуры Российской таможенной академии (НИЦ)
Федеральной таможенной службы России*

Научный руководитель:

Доктор юридических наук,
профессор Российской таможенной академии ФТС России
ШУРУХНОВ Николай Григорьевич

Научный консультант:

Доктор юридических наук, доцент Российской таможенной академии ФТС России,
действительный член Академии военных наук РФ
РЫЛЬСКАЯ Марина Александровна

М 74 Мозер С.В.

Сборник публикаций по административно-правовому режиму таможенной деятельности Приднестровья. – Тирасполь, 2010. – 604 с.

Настоящий сборник подготовлен в рамках исследования вопроса административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровья. Состоит из публикаций по таможенной проблематике молдо-приднестровского урегулирования.

Издание отличается от ранее опубликованных автором научно-исследовательских работ тем, что представленные в нем статьи сопровождаются эмпирическими материалами.

Предназначено для таможенных экспертов, преподавателей, аспирантов, студентов, предмет исследования которых связан с изучением таможенных противоречий между Молдовой и Приднестровьем.

**УДК 339.543(478.9)
ББК У428-18(4Мол5)
Мозер С.В. ©**

УДК 339.543 (478.9)
ББК У428-18 (4Мол5)
М 74

About the author:

MOSER Sergey

*post-graduate student of the Russian Customs Academy (The Research Center)
of the Federal Customs Service of Russia*

Chief scientific adviser:

DPhil, professor of the Russian customs academy of the Federal customs service of Russia
SHURUHOV Nikolay Grigorevich

Scientific adviser:

DPhil, associate professor of the Russian customs academy
of the Federal customs service of Russia, An actual member of the Academy
of military sciences of the Russian Federation

RYLSKAYA Marina Aleksandrovna

Moser S.

Collected articles on administrative-legal regime of the customs activity of Transdnistria. – Tiraspol, 2010. – 604 p.

The present collection is prepared within the frames of the research of a question of an administrative-legal regime of the customs activity of Transdnistria. It consists of the publications about the customs problematic of the Moldova-Transdnistria settlement.

The edition differs from the earlier published research works of the author, as the articles presented here are accompanied by the empirical materials.

The collection of the publications is intended for the customs experts, professors, post-graduate students, and the students, which object of a research is connected with studying of the customs contradictions between Moldova and Transdnistria.

**УДК 339.543 (478.9)
ББК У428-18 (4Мол5)
Moser S. ©**

ПРЕДИСЛОВИЕ

Идея провести комплексное научное исследование таможенной проблематики молдо-приднестровского урегулирования возникла еще в 2005 г. Однако реализовать этот проект стало возможным лишь с 2007 г. в период обучения автора в аспирантуре Российской таможенной академии Федеральной таможенной службы России – специализированного вуза, готовящего профессиональные кадры для российской таможни, а также таможенных органов других государств.

При активном содействии российских ученых началось фундаментальное изучение всего комплекса вопросов по теме административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровья – субъекта международного права, не наделенного международной правосубъектностью. Следует отметить, что востребованность этой работы обусловлена тем, что в настоящий момент отсутствует комплексный анализ административно-правовых и организационно-технологических мер, реализуемых в отношении экспортно-импортных операций Приднестровья, в т.ч. в контексте таможенного и торгового права, а также существующих международных прецедентов.

По нашему мнению, административно-правовая специфика и имеющие место противоречия относительно таможенной деятельности Приднестровской Молдавской Республики (ПМР) до настоящего момента были изучены недостаточно. При этом значительная часть специалистов таможенного профиля в рамках

урегулирования правовых и экономических вопросов в данной сфере не располагают систематизированным материалом. Кроме того, исследования особенностей таможенной тематики, явившейся результатом кризисной ситуации, сопряженной с приднестровским вопросом, практически не известны.

В ходе проведения исследовательской работы была предпринята попытка абстрагироваться от политической составляющей приднестровского вопроса и уйти от политики. Однако чем ближе проявлялись результаты исследования, тем яснее становилось, что молдо-приднестровские противоречия в таможенной сфере, а также односторонние действия Республики Молдова (РМ) по изменению режима таможенной деятельности Приднестровского региона являются спланированным политическим решением, которое не только не согласуется с международным торговым и таможенным правом, но с созданной административно-договорной системой в таможенной сфере РМ – ПМР.

За период 2008 – 2010 гг. автором были опубликованы две монографии («Административно-правовой режим таможенной деятельности Приднестровья в контексте международных прецедентов»; «Организация совместного контроля в пунктах пропуска на украинско-молдавской государственной границе (приднестровский фактор)») и 20 научных статей. Упомянутые материалы, на наш взгляд, позволяют более детально ознакомиться с особенностями и спецификой административно-правового режима таможенной деятельности ПМР.

Настоящий сборник отличается от ранее изданных автором публикаций и монографий тем, что представленные в нем статьи сопровождаются эмпирическими материалами. Безусловно, это позволит исследователям приднестровского вопроса более объективно оценить весь спектр проблем таможенной деятельности ПМР.

Принимая во внимание активное участие европейских экспертов в приднестровском урегулировании, в целях позиционирова-

Предисловие

ния молдо-приднестровских противоречий в таможенной сфере в объективном ключе среди научной аудитории стран дальнего зарубежья, мы посчитали необходимым издать сборник публикаций по теме «Административно-правовой режим таможенной деятельности ПМР» в русско-английском формате.

Автор выражает признательность руководству Российской таможенной академии, а также научному руководителю, доктору юридических наук, профессору Н.Г. Шурухнову за оказанную помощь при проведении научного исследования.

Особую благодарность хочется выразить Рыльской Марине Александровне – моему учителю и наставнику, научному консультанту, начальнику отдела исследования проблем информационной безопасности в таможенном деле научно-исследовательского центра Российской таможенной академии, доктору юридических наук, действительному члену Академии военных наук Российской Федерации.

СОДЕРЖАНИЕ

Предисловие	4
1. Понятие административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровской Молдавской Республики в рамках экономической автономии региона.....	15
2. Особенности внешнеторговой деятельности Приднестровья в современных условиях.....	35
3. Некоторые аспекты административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровья в контексте работы международных мониторинговых миссий	43
1. К истории вопроса.....	43
2. Позиции международных экспертов в вопросе таможенного конфликта	47
3. Оценочная мониторинговая Миссия ОБСЕ, 2002 г.....	48
4. Контрабанда из Приднестровья: мифы и реальность	53
4.1. Экспертные заключения	53
4.2. Таможенный контроль на молдо-приднестровской границе.....	55
4.3. Украинский вектор	64
5. Мониторинговая Миссия ЕС	70
5.1. Историческая справка.....	70
5.2. Позиции экспертов.....	77
5.3. Правовая основа работы Миссии ЕС	82
Заключение.....	88

4. К вопросу о таможенных печатях в контексте изменения режима таможенной деятельности ПМР.....	93
Введение	93
1. Правомочия Приднестровья самостоятельно осуществлять таможенные процедуры.....	95
1.1. Проблематика вопроса.....	95
1.2. Приднестровье и международные обязательства Молдовы	100
1.3. Понятие таможенной печати как атрибута таможенного дела	102
2. Факторы, повлекшие изменение режима таможенной деятельности Приднестровской Молдавской Республики	106
2.1. Экономический кризис в РМ 2001 г. накануне введения новых таможенных печатей	106
2.2. Молдавская позиция.....	108
2.3. Изъятие из обращения таможенных печатей образца 1996 г.	118
3. Ограничение внешнеторговых операций ПМР в связи с изъятием таможенных печатей образца 1996 г.: международно-правовой анализ.....	126
3.1. Экспертные заключения	126
3.2. Правовая оценка в контексте международного права.....	130
5. Некоторые аспекты гармонизации таможенных законодательств Приднестровья и Молдовы.....	139
Введение	139
1. Гармонизация законодательств ПМР и РМ в таможенной сфере. Специфика вопроса.....	141

2. Теоретические основы гармонизации законодательств.....	144
2.1. Понятие гармонизации законодательств.....	144
2.2. К вопросу о молдо-приднестровском механизме гармонизации таможенных отношений.....	147
3. Исследование некоторых аспектов гармонизации законодательств ПМР – РМ в таможенной сфере. Анализ динамики событий	156
3.1. Проблематика совместного молдо-приднестровского таможенного контроля	156
3.2. Гармонизация таможенных платежей	171
3.2.1. Вопросы импортного тарифа.....	171
3.2.2. О механизме взимания таможенных платежей	175
Заключение.....	178
6. Обязательства Молдовы перед всемирной торговой организацией и автономное право Приднестровья самостоятельно участвовать во внешнеторговых отношениях (Неизвестные материалы).....	181
7. Юридические коллизии режима таможенной деятельности приднестровского региона: ретроспективный анализ	193
8. Административно-правовой режим таможенной деятельности Приднестровья. Контroversы политики Украины, Молдовы и Европейского союза.....	207
9. Непризнанные Приднестровье и Тайвань: политика двойных стандартов Европейского союза.....	219
10. Совершенствование регламентации административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровья в контексте американо-тайваньского опыта	233

Содержание

11. Приднестровская таможня и проекты Европейского Союза по реинтеграции Молдовы. Ретроспективный анализ	245
ПРИЛОЖЕНИЯ	501
СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ	569
ПУБЛИКАЦИИ АВТОРА.....	595
ПЕРЕЧЕНЬ ПРИЛОЖЕНИЙ.....	599

CONTENT

Introduction	265
1. The concept of administrative-legal regime of the customs activity of Transdnestrian Moldavian Republic in the framework of economic autonomy of the region	269
2. Specifics of the foreign trade activity of transdnestrian region under present-day conditions	287
3. Some aspects of administrative-legal regime of the customs activity of Transdnestria in the context of work of the international monitoring missions	295
1. Historical background.....	295
2. Positions of the international experts on the issue of customs conflict.....	298
3. The OSCE Assessment and Monitoring Mission, 2002	300
4. Smuggling from Transdnestria: myths and reality	305
4.1 Expert's conclusions.....	305
4.2 Customs control at the Moldavian-Transdnestrian border.....	306
4.3 The Ukrainian vector.....	315
5. The European Union Monitoring Mission.....	321
5.1. Historical reference	321
5.2. Experts' positions	327
5.3. Legal bases of the EU Mission's work.....	331
Conclusion	337
4. On the issue of customs seals in the context of changing of regime of customs activity of TMR	341
Introduction	341
1. The competence of Transdnestria to carry out separately customs procedures.....	343

Content

1.1. Problematic of the issue	343
1.2. Transnistria and international obligations of Moldova	347
1.3. The concept of customs seal as an attribute of customs system.....	350
2. Factors caused changing of regime of customs activity of Transnistria.....	353
2.1. Economic crisis in the Republic of Moldova in 2001 on the eve of introduction of new customs seals.....	353
2.2. Moldavian position.....	355
2.3. Withdrawal from circulation of customs seals of 1996	364
3. Restriction of foreign trade transactions of Transnistria in connection with withdrawal from circulation of customs seals of 1996: international-legal aspect.....	372
3.1. Experts' conclusions.....	372
3.2. Legal assessment in the context on international law	376
Conclusion	380
5. Some aspects of harmonization of customs legislations of Transnistria and Moldova.....	385
Introduction	385
1. The harmonization of the legislations of TMR and RM in customs sphere. Specificity of a question.....	387
2. The theoretical bases of harmonization of the legislations.....	389
2.1. Concept of harmonization of the legislations	389
2.2. To the question of a Moldova-Transnistria mechanism of harmonization of the customs relations.....	392

Content

3. The research of some aspects of harmonization of the legislations of TMR and the RM in customs sphere. An analysis of the dynamics of the events.....	401
3.1. The problematic of a joint Moldova - Transdnistria customs control.....	401
3.2. Harmonization of the customs payments	417
3.2.1. The questions of the import tariff	417
3.2.2. About a mechanism of collection of the customs payments.....	421
Conclusion	424
6. The WTO obligations of Moldova and autonomous right of Transdnistria to participate separately in foreign trade relations (Unknown materials).....	427
7. Juridical collisions of the regime of the customs activity of transdnistrian region: the retrospective analysis.....	437
8. Administrative-legal regime of the customs activity of Transdnistria. Controversies of the policy of Ukraine, Moldova and the European Union	451
9. Unrecognized Transdnistria and Taiwan: the EU policy of double standards	463
10. Enhancement of regulation of administrative-legal regime of the customs activity of Transdnistria in the context of the USA-Taiwan experience	475
11. Transdnistrian customs and the EU projects on reintegration of Moldova. The retrospective analysis.....	485
APPENDIX.....	501
CUSTOMS RELATED DOCUMENTS.....	551
LIST OF SOURCES USED.....	569
AUTHOR'S PUBLICATIONS	595
LIST OF APPENDIXES.....	599

**ПУБЛИКАЦИИ
АВТОРА**

**AUTHOR'S
PUBLICATIONS**

МОНОГРАФИИ

1. Мозер С.В. Организация совместного контроля в пунктах пропуска на украинско-молдавской государственной границе (приднестровский фактор): Монография. – Тирасполь: Типар, 2009. – 176 с.
2. Мозер С.В. Административно-правовой режим таможенной деятельности Приднестровья в контексте международных прецедентов: Монография. – Тирасполь: Калиостро, 2009. – 376 с.

СТАТЬИ

1. Мозер С.В. К вопросу о праве Приднестровья самостоятельно осуществлять внешнеторговые операции// Таможенные вести. – 2008. – №5 (107). – С. 2-3.
2. Мозер С.В. Особенности внешнеторговой деятельности Приднестровья в современных условиях // Вестник РТА. – 2008. – №2 (3). – С. 98-102.
3. Мозер С.В. Некоторые проблемы административно-правового режима таможенной деятельности в Приднестровье// Роль и место РТА в развитии таможенного дела: сб. материалов международной юбилейной научно-практической конференции РТА: В 2 ч. Ч. II. – М.: Изд-во РТА, 2008. – С. 204-206.
4. Мозер С.В. Некоторые аспекты административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровья в контексте работы международных мониторинговых миссий// Таможенные вести. – 2008. – №6-7 (108-109). – С. 2-6.
5. Мозер С.В. К вопросу о таможенных печатях в контексте изменения режима таможенной деятельности Приднестровской Молдавской Республики// Приложение к изданию «Таможенные вести». – 2008. – №9–10 (111 – 112). – С. 1-11.
6. Мозер С.В. Некоторые аспекты гармонизации таможенных законодательств Приднестровья и Молдовы// Приложение к изданию «Таможенные вести». – 2008. – №12 (114). – С 1-11.
7. Мозер С.В. Таможенный контроль: взаимоотношения молдавской и приднестровской таможен// Известия ТулГУ. Экономические и юридические науки. Вып.2. Ч.І. – Тула: Изд-во ТулГУ, 2009. – С. 270-273.
8. Мозер С.В. Обязательства Молдовы перед ВТО и автономное право Приднестровья самостоятельно участвовать во внешнеторговых отношениях// Таможенные вести. – 2009. – №9 (123). – С. 14-16.
9. Мозер С.В. К вопросу о гармонизации таможенных законодательств

- Приднестровья и Молдовы// Государство и безопасность. – 2009. – №3. – С. 46-49.
10. Мозер С.В. Контрабанда из Приднестровья: мифы и реальность (организационно-правовые аспекты таможенных режимов)// Теоретико-методологические и прикладные аспекты правоохранительной деятельности в современной России: Сб. научных трудов ДВГУПС. – Хабаровск, 2009. – С. 110-116.
 11. Мозер С.В. К вопросу об организации совместного контроля на украинско-молдавской государственной границе// Таможенные вести. – 2009. – №10 (124). – С. 5-6.
 12. Мозер С.В. Приднестровье и Тайвань. Некоторые аспекты американской политики в таможенной сфере// Таможенные вести. – 2010. – №1 (127). – С. 7-8.
 13. Мозер С.В. Юридические коллизии режима таможенной деятельности Приднестровского региона: ретроспективный анализ// Черные дыры в Российском законодательстве. – 2010. – №1. – С. 180-183.
 14. Мозер С.В. Административно-правовой режим таможенной деятельности Приднестровья. Контрroversы политики Украины, Молдовы и Европейского Союза// Таможенные вести. – 2010. – №2 (128). – С. 7-8.
 15. Мозер С.В. Непризнанные Приднестровье и Тайвань: политика двойных стандартов Европейского Союза// Таможенные вести. – 2010. – №3 (129). – С. 7-8.
 16. Мозер С.В. Некоторые аспекты гармонизации отношений Приднестровья и Молдовы в таможенной сфере // Административное и муниципальное право. -2010. – №5. – С.28-33.
 17. Мозер С.В. Приднестровская таможня и проекты Евросоюза по реинтеграции Молдовы. Ретроспективный анализ // Таможенные вести. – 2010. – №4 (130). – С. 2-3.
 18. Мозер С.В. Понятие административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровской Молдавской Республики в условиях экономической автономии региона // Таможенные вести. – 2010. – №5 (131). – С. 2-3.
 19. Мозер С.В. Совершенствование регламентации административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровья // Вестник российской таможенной академии. – 2010. – № 2. – С. 37-43. – 0,1 п.л.

**ПЕРЕЧЕНЬ
ПРИЛОЖЕНИЙ**

**LIST OF
APPENDIXES**

1. Протокольное решение по разрешению возникших проблем в области деятельности таможенных служб Республики Молдова и Приднестровья от 07 февраля 1996 г.	502
2. Меморандум об основах нормализации отношений между Республикой Молдова и Приднестровьем от 08 мая 1997 г.	504
3. Report of the Working party on the accession of the Republic of Moldova. WT/ACC/MOL/37. (01-0151). 11 January 2001.	508
4. Протокол о взаимном признании действия на территории Приднестровья и Республики Молдова документов, выдаваемых компетентными органами сторон от 16 мая 2001 г.	509
5. Комментарий Департамента информации и печати МИД России в связи с 10-й годовщиной подписания Меморандума об основах нормализации отношений между Республикой Молдова и Приднестровьем от 4 мая 2007 г.	511
6. Совместное заявление премьер-министров Украины и Республики Молдова от 30 декабря 2005 г.	513
7. Распоряжения Кабинета министров Украины от 01 марта 2006 г. №112-р	514
8. Протокол между Государственной таможенной службой Украины и Таможенным департаментом Республики Молдова по обоюдному признанию товаро-транспортных, коммерческих, таможенных документов и таможенных обеспечений от 15 мая 2003 г.	515
9. Комментарий Департамента информации и печати МИД России в связи с ситуацией вокруг Приднестровья, вызванной введением Молдавией и Украиной нового таможенного режима внешне-экономической деятельности региона от 17 марта 2006 г.	517
10. Протокол по итогам посещения промышленных предприятий Приднестровья Совместной группой экспертов от Украины и Российской Федерации от 9 февраля 2006 г.	519

11. Note pour les membres de la Comission. 25 October 2005. E/1867/2005	520
12. Меморандум о взаимопонимании между Правительством Республики Молдова, Европейской Комиссией и Правительством Украины о Миссии Европейской Комиссии по приграничной помощи Республике Молдова и Украине от 7 октября 2006 г.	522
13. Постановление Правительства РМ от 30 августа 2001 г. №904 «Об организации совместного контроля в пунктах пропуска через молдавско-украинскую государственную границу».	528
14. Заявление Президента Приднестровской Молдавской Республики И.Н. Смирнова от 18 февраля 2002 г. (вопрос экономической блокады ПМР)	530
15. Протокол согласованных вопросов от 11 марта 1996 г.	533
16. Заявление Министерства иностранных дел Российской Федерации «О ситуации вокруг Приднестровья» от 4 марта 2006 г.	534
17. Заявление Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации «Об обострении ситуации вокруг Приднестровья в связи с введением властями Украины и Молдавии нового таможенного режима на приднестровском участке украинско-молдавской границы» от 10 марта 2006 г.	535
18. Протокол о взаимном признании действия на территории Приднестровья и Республики Молдова документов, выдаваемых компетентными органами сторон от 16 мая 2001 г.	536
19. Соглашение об организационных основах социально-экономического сотрудничества между Республикой Молдова и Приднестровьем от 10 ноября 1997 г.	538

20. Протокольное решение о гармонизации налогового и таможенного законодательств от 16 мая 2001 г.	543
21. Declaration by the Presidency on behalf of the European Union on the implementation of the Joint declaration on Customs issues of the Ukrainian and Moldovan Prime Ministers. Council of the European Union. 7339/06 (Presse 81). P 045. Brussels, 14 March 2006.	545
22. Javier Solana, EU High Representative for the CFSP, welcomes implementation by Moldova and Ukraine of Joint Declaration on Customs. Brussels, 6 March 2006. S061/06.	547
23. European Commission establishes European Economic and Trade Office in Taiwan. Reference: IP/03/347 Date: 10 March 2003. Brussels.	548
24. Ambassador Smith Speeches. Letters to the Editor: Reunification Is Right for Moldova. by Stephan M. Minikes, U. S. Representative to the Organization for Security and Cooperation in Europe, Rudolf V. Perina, U. S. Special Negotiator for Eurasian Conflicts, Pamela Hyde Smith, U. S. Ambassador to Moldova. August 19, 2003.	550

Мозер Сергей Владимирович
СБОРНИК ПУБЛИКАЦИЙ
ПО АДМИНИСТРАТИВНО-ПРАВОВОМУ РЕЖИМУ ТАМОЖЕННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРИДНЕСТРОВЬЯ

Sergey Moser
COLLECTED ARTICLES ON ADMINISTRATIVE-LEGAL
REGIME OF THE CUSTOMS ACTIVITY
OF TRANSNISTRIA

Компьютерная верстка – Д.В. Кожеваткин
Перевод – Е.М. Рознерица

E-mail: rtamoser@hotmail.ru

Подписано в печать 07.10.2010 г.
Формат 60х90 1/16. Гранитура «Times New Roman»
Печать офсетная. Бум. офсетная. Усл. печ. л. 37,75
Тираж 150 экз. Заказ №170.
Отпечатано с готового оригинал-макета
ООО «Калиостро»
MD-3300, Тирасполь, ул. Шевченко, 79