



# ВЕСТНИК РОССИЙСКОЙ ТАМОЖЕННОЙ АКАДЕМИИ

№2 • 2010

- Таможенная политика
- История таможенного дела
- Юриспруденция
- Правоохранительная деятельность таможенных органов
- Методы научных исследований
- Образовательная деятельность
- Терминологические аспекты профессиональной коммуникации
- Первые шаги в науке



Свидетельство о регистрации средства массовой информации  
 ПИ № ФС 77-30225 от 13 ноября 2007 г.

*Рецензируемое издание ВАК России  
 по экономическим и юридическим наукам*

**Учредитель и издатель**

Государственное образовательное учреждение  
 высшего профессионального образования «Российская таможенная академия»

**Редакционный совет**

- |                  |   |
|------------------|---|
| В. С. Чечеватов  | председатель совета, начальник Российской таможенной академии   |
| Е. Г. Анисимов   | начальник научно-информационного отдела, д-р воен. наук, д-р техн. наук, профессор, заслуженный деятель науки Российской Федерации  |
| К. В. Антонов    | заведующий кафедрой уголовно-правовых дисциплин Академии таможенной службы Украины, д-р юрид. наук, профессор (Украина)   |
| Н. М. Блинов     | советник фонда специальных президентских программ «Кремль», д-р филос. наук, профессор  |
| С. Ю. Глазьев    | ответственный секретарь Комиссии таможенного союза Евразийского экономического сообщества, д-р экон. наук, профессор, академик Российской академии наук                       |
| А. Е. Городецкий | заместитель начальника Академии безопасности МВД России, д-р экон. наук, профессор, заслуженный деятель науки Российской Федерации  |
| В. А. Жбанков    | профессор кафедры технических средств таможенного контроля и криминалистики Российской таможенной академии, д-р юрид. наук, профессор, заслуженный юрист Российской Федерации |
| А. Н. Мячин      | проректор – директор Санкт-Петербургского им. В. Б. Бобкова филиала Российской таможенной академии, д-р ист. наук, профессор  |
| П. Г. Никитенко  | директор НИИ экономики Национальной академии наук Республики Беларусь, д-р экон. наук, профессор, академик Национальной академии наук (Республика Беларусь)                   |
| А. А. Прохожев   | заведующий кафедрой национальной безопасности Российской академии государственной службы при Президенте Российской Федерации, д-р экон. наук, профессор                       |
| Е. Р. Россинская | директор Института судебных экспертиз Московской государственной юридической академии, д-р юрид. наук, профессор, заслуженный деятель науки Российской Федерации              |
| Д. Е. Сорокин    | первый заместитель директора Института экономики РАН, д-р экон. наук, профессор   |
| В. А. Черных     | первый проректор Российской таможенной академии, д-р полит. наук, профессор   |
| А. Я. Черныш     | заместитель председателя совета, проректор по научной работе Российской таможенной академии, д-р воен. наук, профессор  |

**Редакция**

- |                   |  |
|-------------------|--|
| А. Я. Черныш      | главный редактор, д-р воен. наук, профессор                |
| Т. Д. Михайленко  | заместитель главного редактора, д-р филос. наук, профессор |
| Н. А. Панкратова  | ответственный секретарь                                    |
| С. В. Барамзин    | научный редактор, д-р экон. наук, профессор                |
| М. А. Рыльская    | научный редактор, д-р юрид. наук, доцент                   |
| И. Е. Ткаченко    | редактор-переводчик, канд. социол. наук                    |
| Е. А. Кузнецова   | выпускающий редактор                                       |
| Л. П. Кузнецова   | корректор  |
| Н. С. Трескова    | дизайнер   |
| Н. В. Байкова     | верстальщик  |
| Д. А. Котиков     | редактор-консультант                                       |
| Д. С. Будаковский | ведущий менеджер по рекламе и подписке                     |

Адрес редакции: 140009, Моск. обл., г. Люберцы, Комсомольский пр-т, д. 4  
 Подписано в печать 15.06.2010 г. Формат 70x100/16. Гарнитура «PetersburgC».

Объем 9,25 п.л. Тираж 500 экз. Заказ № 431. Цена свободная.

Подписной индекс 48638 в каталоге «Газеты. Журналы» агентства «Роспечать».

© Российская таможенная академия



Таким образом, применение специальных знаний товароведов-экспертов по узким областям позволят сделать предварительные решения более доступными для декларанта, что, в свою очередь, приведет к заинтересованности участников ВЭД в получении данных решений и, как следствие, сократит количество правонарушений по ст. 16.2 КоАП РФ.

#### Использованные источники

1. Приказ ФТС России от 01.08.2008 № 951 «Об утверждении Административного регламента Федеральной таможенной службы по предоставлению государственной услуги по принятию предварительных решений о классификации товаров в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности».
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях. 17-е изд. М.: Ось-89, 2008.
3. Таможенный кодекс РФ. М.: ДГУП «Ростаможинформ», 2003.
4. Приказ ГТК России от 23.04.2001 № 388 «Об утверждении Инструкции о порядке классификации в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности, таможенном оформлении и таможенном контроле машин, поставляемых в виде отдельных компонентов» (в ред. приказа ГТК России от 22.04.2003 № 442).

С. В. Мозер

### СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ РЕГЛАМЕНТАЦИИ АДМИНИСТРАТИВНО-ПРАВОВОГО РЕЖИМА ТАМОЖЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРИДНЕСТРОВЬЯ

В статье проводится анализ проблем, связанных с изменением административно-правового режима таможенной деятельности Приднестровской Молдавской Республики. Исследуются некоторые аспекты двусторонних соглашений США и непризнанного Тайваня в таможенной сфере, на их примере доказывается возможность развития прямого внешнеторгового и таможенного сотрудничества с непризнанными государственными образованиями.

**Ключевые слова:** Приднестровье; Тайвань; режим; таможня; таможенная деятельность; внешнеторговые отношения; таможенная территория; таможенная граница; административно-правовое регулирование.

Вопрос приднестровского урегулирования на протяжении 20 лет привлекает внимание российских и западных экспертов, которые пытаются найти подходящий ключ к его разрешению. Ни для кого не секрет, что Приднестровский регион является зоной стратегических интересов России, ее важным форпостом на балканском направлении.

В последнее время США и Европейский союз (далее – ЕС) активно и по-новому стали проявлять себя в вопросе приднестровского урегулирования, пытаясь вывести Приднестровскую Молдавскую Республику (далее – ПМР) из сферы российского



влияния и в конечном итоге реинтегрировать таможенную территорию в рамках границ бывшей Молдавской ССР.

Представляется, что именно геополитические противоречия стали одной из причин одностороннего изменения Республикой Молдова (далее – РМ) административно-правового режима таможенной деятельности в ПМР<sup>1</sup> в сентябре 2001 г. В этом контексте таможенные эксперты отмечают, что действия молдавских коллег противоречат ранее достигнутым молдово-приднестровским договоренностям в таможенной сфере, заключенным при участии России, Украины и ОБСЕ и предоставляющим право ПМР самостоятельно осуществлять внешнеторговые операции, а также оформлять товары и транспортные средства в таможенных органах Приднестровья.

В 2001 г. Таможенный департамент РМ ввел в действие новые образцы таможенных документов и печатей, а также изъял из обращения все образцы таможенных документов и печатей, применяемые до 1 сентября в соответствии с постановлением Правительства РМ от 30.08.2001 № 904 «Об организации совместного контроля в пунктах пропуска через молдавско-украинскую государственную границу». Новые режимные правила РМ возымели действие с заключением Протокола от 15.05.2003 между Государственной таможенной службой Украины и Таможенным департаментом РМ «О взаимном признании товаротранспортных, коммерческих и таможенных документов и таможенных обеспечений». С этого момента в соответствии с украинско-молдавским протоколом выпуск товаров на таможенную территорию Украины, с которой ПМР имеет общую границу, мог осуществляться только при наличии факта таможенного оформления приднестровских товаров в таможенных органах РМ.

Таким образом был искусственно создан прецедент изменения административно-правового режима таможенной деятельности ПМР.

Приднестровская Молдавская Республика квалифицирует новые режимные правила приднестровского экспорта как форму давления и экономическую блокаду региона.

Роль США в этом вопросе неоднозначна. США не скрывают, что молдово-украинское соглашение от 15.05.2003 появилось благодаря участию и помощи американских специалистов [1]. В этом контексте, проводя параллели с ПМР, вызывает интерес прецедент непризнанного Тайваня, с которым американское государство установило крепкие торговые отношения, а также осуществляет двустороннее взаимовыгодное сотрудничество в таможенной сфере.

Для начала отметим, что, несмотря на существующие ограничения дипломатического характера, Тайвань смог установить с международным сообществом связи в экономической и культурной областях. На Тайване успешно функционируют торговые и культурные представительства Великобритании, Бельгии, Чехии, Словакии, Дании, Финляндии, Венгрии, Италии, Нидерландов, Швеции, Польши. В эту группу входят также Французский институт на Тайбэе, Немецкий институт, Институт торговли и инвестиций Ирландии. Функции представительств европейского бизнеса на Тайване также эффективно выполняют торгово-промышленные палаты

<sup>1</sup> Административно-правовой режим таможенной деятельности ПМР (далее – АПР ТД ПМР) – это осложненное международным элементом комплексное средство административно-правового регулирования внешнеэкономических отношений ПМР, характеризующееся особым сочетанием административно-правовых средств, сопряженных с осуществлением таможенного дела на территории Приднестровского региона, и основанное на полной автономии Приднестровья во внешнеэкономической сфере.



Германии, Франции, Испании, Великобритании. С 1988 г. в Тайбэе открыта Европейская торгово-промышленная палата, представители которой на постоянной основе осуществляют официальные контакты как с высшими должностными лицами руководства Тайваня, так и с различными институтами ЕС.

Для сравнительного анализа важен тот факт, что в 80-е гг. XX в. США открыли на Тайване неофициальные представительства: Американский институт на Тайване и Координационный совет по делам Северной Америки. Их персонал наделялся дипломатическим иммунитетом и всеми привилегиями, имеющимися у членов полноценных дипломатических миссий. Несмотря на формальный частный статус, представительства финансировались из государственного бюджета, а их персональный состав формировался главами дипломатических ведомств США.

Проводимая ЕС и США политика преследует мирное решение спора между континентальным Китаем и Тайванем. В случае применения в отношении Тайваньского региона бойкотов и эмбарго США готовы ответить самым серьезным образом. Так, экономические формы давления, по мнению США и ЕС, в отношении непризнанного Тайваня неприемлемы.

Для проведения аналогии в контексте исследования сущности АПР ТД ПМР следует вспомнить некоторые американо-тайваньские договоренности в таможенной сфере. По нашему мнению, такие договоренности в правовом отношении носят, скорее, частноправовой, а не международный характер. Тем не менее найденная форма сотрудничества, как показывает практика, является надежным инструментом правового закрепления АПР ТД государственно-территориального образования Тайвань.

Первоначально 17.01.2001 в Вашингтоне было заключено двустороннее соглашение «О взаимном содействии между уполномоченными представителями Администрации таможенной службы Тайваня и Администрации таможенной службы Соединенных Штатов», которое регулирует правоотношения между таможенными службами США и Тайваня. Соглашение признает взаимодействие сторон (Таможенный департамент Тайваня, Министерство финансов, Таможенная служба США, Государственное казначейство) в рамках законодательств участников соглашения.

Под таможенным законодательством понимаются «законы и правила, применяемые таможенными администрациями (Таможенным департаментом Тайваня и Таможенной службой США), регулирующие порядок ввоза, вывоза и транзита или перемещения товаров, подлежащих обложению таможенными пошлинами, сборами и другими налогами либо попадающих под запреты, ограничения, другие аналогичные формы контроля при перемещении товаров через границы своих отдельных таможенных территорий» [2]. Американо-тайваньское соглашение состоит из 14 глав, содержащих нормы, типичные для договоров, заключаемых между таможенными службами государств, обладающих международной правосубъектностью.

Документ определяет общие, специальные рамки взаимодействия сторон, регулирует вопросы передачи дел, документов между таможенными службами США и Тайваня, вопросы возмещения расходов, порядок направления и выполнения запросов, обеспечивает конфиденциальность переданной информации, а также исполнения самого соглашения, предоставляя возможность таможенным службам США и Тайваня напрямую работать по вопросам выявления, расследования и борьбы с таможенными правонарушениями.

На сегодняшний день США и Тайвань (без участия Китая и его таможенной администрации) в официальном порядке предоставляют друг другу оперативную



информацию о товарах и грузах, их стоимости, месте назначения, а также нахождении. Американская таможня по запросу таможенных органов Тайваня направляет копии истребованных документов, а в случае необходимости – оригиналы таможенных, коммерческих документов и другие материалы, требующиеся для таможенных целей тайваньской стороне.

Для понимания контрверзы напомним, что молдово-украинский Протокол от 15.05.2003, ограничивающий приднестровский экспорт через приднестровский участок украинско-молдавской государственной границы (при отсутствии молдавского таможенного обеспечения и факта таможенного оформления приднестровских товаров в молдавской таможне), появился благодаря помощи Молдове и Украине со стороны США.

Таким образом, в одном случае США допускают развитие прямых двусторонних внешнеторговых и таможенных отношений с непризнанным государственным образованием (Тайванем), изыскивая для этих целей правовую форму, а в другом квалифицируют прямые экспортные поставки непризнанного Приднестровья со странами ближнего и дальнего зарубежья (оформленные в таможенном отношении в приднестровской таможне в соответствии с молдово-приднестровскими договоренностями) контрабандными и незаконными.

Представляется, что речь идет о двойных стандартах. Это подтверждает политический характер изменения АПР ТД ПМР.

Отметим также, что протекционистская политика США в отношении Тайваня, а также статус крупного торгового партнера большинства европейских стран дали возможность политическим и экономическим партнерам Тайваньского региона создать механизм, позволяющий «не замечать» отсутствие международно-правового статуса у непризнанного региона.

Неурегулированность официальных контактов между США и Тайванем не стала препятствием для заключения ряда двусторонних американо-тайваньских соглашений в области авиации, в том числе перевозки товаров воздушным транспортом.

Например, 05.03.1980 Координационный совет по делам Северной Америки и Американский институт на Тайване заключили Соглашение о воздушном транспорте в целях установления широких дружественных торговых и культурных отношений, предоставления транспортных услуг для юридических и физических лиц. В рамках соглашения стороны руководствуются нормами Конвенции ООН от 07.12.1944 «О международной гражданской авиации».

США и Тайвань для целей управления воздушной транспортировкой признают действительными выданные компетентными органами сторон сертификаты о годности к полетам, свидетельства о допуске, а также лицензии, которые соответствуют минимальным стандартам Чикагской конвенции, т. е. для организации доставки коммерческих грузов между США и Тайванем посредством авиасообщения не требуются сертификаты, другие разрешительные документы, выдаваемые международно признанной Китайской Народной Республикой.

Наиболее интересным актом, содержащим режимные правила для импорта товаров на территорию Тайваня, является американо-тайваньское Соглашение в отношении американского пива, вина и сигарет от 12.12.1986. С одной стороны, договоренности формально не являются международными, заключены между так называемыми частными организациями, однако без исполнения содержащихся в них взаимно согласованных региональных требований ни один участник



внешнеэкономической деятельности США не сможет поставить товар на тайваньский рынок<sup>1</sup>.

Теперь рассмотрим режимные правила, согласованные американской и тайваньской сторонами в целях регулирования поставок американских товаров на тайваньский рынок.

Процедуры по импорту американских товаров в Тайвань сводятся к тому, что тайваньское Монопольное бюро по табаку и вину (TTWMB) должно в течение трех дней поставить печать на приложении импортного разрешения (выданного уполномоченными органами Тайваня) или подписать его, заполненное коммерческим импортером для каждой поставки товара без каких-либо ограничений по цене, количеству, марке по представлении коммерческим импортером следующих документов:

- действительного сертификата регистрации коммерческого предприятия, выданного соответствующими властями Координационного совета по делам Северной Америки (Тайваня. – *Прим. автора*) [3];

- проформы инвойса, в которой указаны торговая марка поставляемого товара, количество каждой торговой марки, а также квотирование цены каждой торговой марки;

- сертификата, выданного налоговыми властями CCNAA (Тайваня), подтверждающего факт, что коммерческий импортер оплатил все налоги, подлежащие оплате на Тайване;

- сертификата происхождения, выданного соответствующим штатом, федеральным правительством или правительственным органом или соответствующей торгово-промышленной палатой США, который подтверждает, что весь товар в грузовой партии произведен в США.

Представители США и Тайваня договорились, что в качестве условия официального провоза через таможенную службу в Тайвань товаров торговый импортер должен представить официальным представителям таможенной службы (Тайваня. – *Прим. автора*) копию квитанции, выданной Монопольным бюро Тайваня по табаку и вину (TTWMB), подтверждающей 100% оплату налога (monopoly tax). При этом такая квитанция должна выдаваться по факту уплаты налога.

Стороны также достигли понимания того, что упаковка, доставка морским транспортом, страховка, внутренняя транспортировка, договоренности с таможенным складом, а также таможенное оформление любого товара (американского вина, пива и сигарет. – *Прим. автора*) являются ответственностью импортера.

Американо-тайваньское соглашение представляет особый интерес для исследования в рамках таможенного режима ПМР также потому, что признает легальными действия (процедуры) таможенных органов и других органов государственной власти непризнанного государства: США и Тайвань установили, что импорт американских товаров должен пройти быстрое таможенное оформление в соответствии с законодательством, стандартными процедурами и правилами (Тайваня. – *Прим. автора*). Монопольное бюро Тайваня по табаку и вину завершает любую инспекцию в течение

<sup>1</sup> Документ, известный как «Программа торговой политики – 2008 и Годовой отчет Президента Соединенных Штатов по программе торговых отношений – 2007» («The 2008 Trade Policy Agenda and 2007 Annual Report of the President of the United States on the Trade Agreements Program»), в свое время был представлен в Конгресс США. В официальном отчете Президента США американо-тайваньское соглашение 1986 г. о пиве, вине и сигаретах входит в перечень официальных двусторонних соглашений США – Тайвань наряду с договоренностями, заключенными в рамках Всемирной торговой организации.



десятидневного периода, установленного для таможенной инспекции согласно законодательству Тайваня для обеспечения соответствия данных, указанных в проформе-инвойсе, сертификате происхождения, ранее представленных Монопольному бюро Тайваня по табаку и вину, а также требованиям раздела VII Соглашения.

Таким образом, отсутствие официальных отношений с Тайванем не мешает США признавать: таможенные органы Тайваня и легальность процедур и действий сотрудников тайваньской таможни; таможенное законодательство Тайваньского региона; документы для таможенных целей Тайваня и соглашаться с процедурой таможенной инспекции в отношении американских товаров.

Проведенный анализ наглядно показывает, что непризнанный статус государственно-территориального образования не является препятствием для установления и развития его внешнеторговых отношений с международным торговым сообществом.

В дополнение отметим, что наличие двусторонних соглашений Тайваня с ЕС доказывает возможность сотрудничества с Тайваньским регионом в банковской сфере, в области взаимного инвестирования, участия в международных финансовых и инвестиционных проектах, в таможенной и налоговой сферах, по вопросам организации технического контроля, признания законными процедур, совершаемых таможенными органами непризнанного субъекта международного права, а также документов для таможенных целей<sup>1</sup>.

По нашему убеждению, вышеописанная практика создания согласованных режимных правил и необходимых механизмов таможенного контроля, а также обеспечения автономного права отдельных административно-территориальных единиц самостоятельно осуществлять внешнеэкономическую деятельность может рассматриваться и при разрешении приднестровского вопроса.

Результаты проведенного исследования позволяют сделать вывод, что совершенствование регламентации АПР ТД ПМР может рассматриваться в контексте американо-тайваньского опыта с соблюдением международного торгового и таможенного права, презюмирующего принцип свободы торговли. Однако пока при разрешении приднестровского вопроса и поиска возможных моделей урегулирования таможенных проблем ЕС и США придерживаются иных принципов и подходов, применяя двойные стандарты к пророссийскому Приднестровскому региону, что отвечает, в первую очередь, геополитическим интересам упомянутых субъектов.

#### Использованные источники

1. 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 [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://moldova.usembassy.gov/sp081903.html>.
2. Agreement between the Taipei economic and cultural representative office in The United States and the American Institute in Taiwan Regarding mutual assistance between their designated representatives, the Taiwan Customs administration and the United states Customs administra-

<sup>1</sup> Развернутый анализ механизмов сотрудничества, например, Тайваня с международным сообществом, представлен в монографии С. В. Мозера «Административно-правовой режим таможенной деятельности Приднестровья в контексте международных прецедентов» (Тирасполь, 2009).





tion. 17.01.2001. Art. 1. P. 2 [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://doca.mof.gov.tw/public/Attachment/622111572396.pdf>.

3. Agreement Between CCNAA and AIT Concerning Beer, Wine And Cigarettes. Signed on December 12, 1986. Entered into force on January 1, 1987. Art. II-B (1) [Электронный ресурс]. Режим доступа: <http://law.moj.gov.tw/Eng/Scripts/Query4A.asp?FullDoc=all&Fcode=Y0070397>.

*Н. Н. Зинченко*

## МЕЖДУНАРОДНО-ПРАВОВОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО ГОСУДАРСТВ В ПРЕДОТВРАЩЕНИИ И ПРЕСЕЧЕНИИ НЕЗАКОННОЙ МИГРАЦИИ

В статье рассматривается незаконная миграция – одна из наиболее серьезных проблем человечества, решение которой невозможно без межгосударственного сотрудничества. Автор статьи исследует международно-правовое сотрудничество государств в борьбе с незаконной миграцией, осуществляемое на универсальном уровне, уделяя при этом особое внимание анализу региональных моделей (на примере Европейского союза, а также Содружества Независимых Государств) правового взаимодействия, направленного на предотвращение и пресечение данного социального явления.

**Ключевые слова:** *незаконная миграция; международно-правовое сотрудничество; международный договор; незаконный въезд; конвенция; протокол; незаконный ввоз; Европейский союз; Содружество Независимых Государств; миграционная политика.*

Мероприятия внутригосударственного характера, направленные на предотвращение и пресечение незаконной миграции, являются важнейшей составляющей современной миграционной политики любого государства. Однако увеличивающиеся масштабы и транснациональный характер, свойственные незаконной миграции в последние два десятилетия, требуют от международного сообщества все большей солидарности и сотрудничества (осуществляемого как на универсальном, так и на региональном уровнях) в оказании противодействия данному явлению. Важнейшее значение при этом приобретает международно-правовое сотрудничество государств, основой которого являются международные договоры, регулирующие процессы внешней миграции.

Прежде всего, напомним, что в конвенциях Международной организации труда (далее – МОТ), регулирующих процессы внешней трудовой миграции, содержатся положения, направленные на противодействие незаконной миграции. Если в Приложении II к Конвенции МОТ 1949 г. № 97 о трудящихся-мигрантах отражено только положение, устанавливающее необходимость наказания лиц, способствующих тайной или незаконной миграции, то в Конвенции МОТ 1975 г. № 143 о злоупотреблениях в области миграции и об обеспечении трудящимся-мигрантам равенства возможностей и обращения можно найти уже более развернутый перечень мер, направленных на предотвращение и пресечение рассматриваемого явления. Так, в Конвенции МОТ № 143 указывается на необходимость систематического выявления незаконно нанятых трудящихся-мигрантов, а также определения фактов, свидетельствующих