

**Jurgita Baltrunienė**

*Kowieńska Prokuratura Rejonowa (Kowno, Litwa)*

## **PRZEMYT PAPIEROSÓW I KORUPCJA – POWIĄZANIA I WSPÓŁZALEŻNOŚĆ ZJAWISK**

### **КОНТРАБАНДА СИГАРЕТ И КОРРУПЦИЯ – ВЗАИМОСВЯЗЬ И ВЗАИМОЗАВИСИМОСТЬ ЯВЛЕНИЙ**

#### **Аннотация**

Данная статья является одним из элементов проводимого автором научного исследования, посвященного незаконному обороту табачных изделий и вопросам совершенствования борьбы с этим явлением. В статье рассматриваются некоторые корреляционные связи таких деяний, как контрабанда и коррупция. Контрабанда и коррупция – это противоправные деяния, которые нередко взаимосвязаны, вследствие чего значительно возрастает их социальная опасность. Контрабанда обычно определяется как незаконное перемещение товаров (или иных предметов) через государственную границу, незаконное обращение с нелегально импортированными товарами, которые облагаются установленными государством обязательными налогами. По подсчетам Европейского бюро по борьбе с мошенничеством (OLAF), в результате нелегальной торговли сигаретами бюджеты Европейского Союза и государств-членов ЕС ежегодно несут финансовые убытки в размере свыше 10 млрд. евро. Эти убытки составляют неуплаченные таможенные пошлины и налоги, включая налог на добавленную стоимость и акцизные налоги<sup>1</sup>.

Под коррупцией понимается любое поведение государственного служащего или приравненного к нему лица, противоречащее доверенным ему должностным полномочиям и установленным стандартам поведения, равно и поощрение подобного поведения, в целях получения выгоды для себя или для третьих лиц, наносящее таким образом вред интересам государства или отдельных личностей. Данная проблема в различных аспектах уже рассматривалась автором в статьях «Некоторые проблемы понимания и

---

<sup>1</sup> Сообщение Европейской комиссии Совету ЕС, Европейскому парламенту «Усиление борьбы с контрабандой сигарет и иной незаконной торговлей табачными изделиями. Всеобъемлющая стратегия ЕС», Брюссель 06.06.2013. COM (2013) 324 final.

расследования контрабанды сигарет и иных акцизных товаров в Литве», «Криминалистическая характеристика преступных деяний контрабанды и практические аспекты раскрытия таких преступлений»<sup>2</sup>. По мнению автора, контрабанда и коррупция, особенно в их взаимосвязи, являются проявлениями организованной преступности, подрывающими экономические основы государства, наносящими ущерб демократии и правовому государству, искажающими социальную справедливость. Поэтому в данной статье автор попытается проанализировать соотношение и взаимосвязь между этими двумя понятиями, обсудить некоторые общие черты контрабанды сигарет и коррупции как отдельных социальных явлений, а также дать оценку их взаимосвязи.

В статье анализируется динамика контрабанды сигарет и некоторых преступных деяний коррупционного характера, а также существующая между ними взаимозависимость.

**Основные понятия:** контрабанда, контрабанда сигарет, коррупция, преступные деяния коррупционного характера, социальные явления.

## **CIGARETTE SMUGGLING AND CORRUPTION INTERRELATION AND INTERDEPENDENCE**

### **Abstract**

This article is one of the elements of the author's research devoted to illegal tobacco traffic and also to some aspects of combating this phenomenon. The given article deals with some correlational aspects of smuggling and corruption. Smuggling and corruption are negative interrelated social phenomena. Smuggling is commonly defined as illegal traffic of goods (or other items) across the state's border and disposal of illegally imported taxed goods. According to (OLAF) the European Anti-Fraud Office in the result of illegal tobacco traffic EU budget and the budget of EU countries incur losses at the rate of about 10 billion euros. These losses include customs duties unpaid such as value-added-tax and excise taxes.

Corruption is understood as any public servant's or an equivalent person's behaviour, which does not comply with his powers or set standards of behaviour, or a promotion of such behaviour in order to benefit for your own or others, damaging individuals' and state interests. This problem has been already mentioned in the author's articles titled «Some aspects of understanding and investigation tobacco smuggling and the other excised goods in Lithuania», «Criminal characteristics of smuggling and practical aspects of such crimes detection». According to the au-

---

<sup>2</sup> Zob. Ю. Балтрунене, *Некоторые проблемы понимания и расследования контрабанды сигарет и иных акцизных товаров в Литве*, „Криминалист первопечатный” 2012, nr 5, s. 88-96; Ю. Балтрунене, С. Матулене, *Криминалистическая характеристика преступных деяний контрабанды и практические аспекты раскрытия таких преступлений*, [w:] H. Malevski, G. Juodkaitė-Granskienė (red.), *Kriminalistika ir teismo ekspertizė: mokslas, studijos, praktika. VII*, Trijų dalių mokslo straipsnių leidinys, Vilnius 2011, I dalis, s. 74-89.

thor, smuggling and corruption are the most dangerous social phenomena that pose a threat to human rights, democracy and constitutional state under by distorting social justice. Therefore, this article seeks to reveal smuggling and corruption, as the two social phenomena, as well as provide ratio analysis, discussing smuggling and corruption, as distinct social phenomena. There are used different diagnostic methods such as assessment of understanding of the given phenomena, understanding and adjustment of experience methods, legal statistics and others.

The article deals with various smuggling and corruption-related criminal acts and movements the authors understand them as social events, In the article is also examined the dynamic relation of smuggling acts to the corruption-related criminal acts and presented common features of corruption and smuggling , as individual social phenomena.

**Keywords:** smuggling, corruption, corruption-related criminal acts, social phenomena.

## Введение

Европейский парламент, подчеркивая, что «контрабанда сигарет служит важным источником финансирования для международных структур организованных преступных групп, обращает внимание на важность расширения Плана действий Комиссии по борьбе с контрабандой сигарет и алкоголя через восточную границу ЕС, направленного на поддержку правоприменительного потенциала в соседних странах, техническую помощь и обучение, повышение уровня информированности, усиление оперативного сотрудничества, например, проведение совместных таможенных операций, обмен оперативной информацией и укрепление международного сотрудничества; делает упор, в частности, на важность сотрудничества между государствами-членами, Россией и государствами Восточного партнерства (Арменией, Азербайджаном, Беларусью, Грузией, Молдовой и Украиной) в целях реализации целевых мероприятий, предложенных в Плане действий»<sup>3</sup>.

---

<sup>3</sup> Сообщение Европейской комиссии Совету ЕС, Европейскому парламенту «Усиление борьбы с контрабандой сигарет и иной незаконной торговлей табачными изделиями. Всеобъемлющая стратегия ЕС», Брюссель, 06.06.2013. COM(2013) 324 final. EUROPOL. [http://europa.eu/agencies/regulatory\\_agencies\\_bodies/pol\\_agencies/europol/index\\_lt.htm](http://europa.eu/agencies/regulatory_agencies_bodies/pol_agencies/europol/index_lt.htm); [18.01.2013].

Познание явлений контрабанды сигарет и коррупции в социальном контексте представляется важным по нескольким причинам. Во-первых, контрабанда сигарет и коррупция – это социальные явления, а не природные факты в физическом мире, поэтому они не являются объективной, т. е. не зависящей от нас реальностью. Во-вторых, не только люди создают общество (государство), в котором процветают коррупция и контрабанда, но и само общество (государство) «создает в определенном смысле» коррумпированных людей, формирует у них систему ценностей, поведение, «ориентируя» на совершение деяний контрабанды. По этим причинам социальная теория, трактующая коррупцию и контрабанду как негативные социальные явления, является неотъемлемой частью жизни общества: она не может существовать вне практической деятельности, поведения людей, не утратив своего объекта.

Контрабанда сигарет и коррупция как социальные явления и уголовно-наказуемые преступления – это не только проблемы, которые необходимо исследовать и решать. Можно утверждать также, что в настоящее время эти проблемы являются «хорошо продаваемым товаром»<sup>4</sup>.

Существующая ситуация усугубляется тем, что официальная статистика не отражает подлинных масштабов и уровня распространения контрабанды сигарет и коррупции в государстве, по причине латентности этих явлений. Латентность обусловлена тем, что, во-первых, лица, участвующие в контрабанде сигарет и коррупции, как правило, заинтересованы в сохранении тайны факта

---

Агентство FRONTEX [http://europa.eu/legislation\\_summaries/justice\\_freedom\\_security/free\\_movement\\_of\\_persons\\_asylum\\_immigration/l33216\\_en.htm](http://europa.eu/legislation_summaries/justice_freedom_security/free_movement_of_persons_asylum_immigration/l33216_en.htm); [18.01.2013].

Сообщение Европейской комиссии „Доклад об оценке и перспективах развития агентства FRONTEX». COM(2008) 67 final.; [18.01.2013].

EUROSUR [http://europa.eu/legislation\\_summaries/justice\\_freedom\\_security/free\\_movement\\_of\\_persons\\_asylum\\_immigration/l14579\\_en.htm](http://europa.eu/legislation_summaries/justice_freedom_security/free_movement_of_persons_asylum_immigration/l14579_en.htm); [18.01.2013].

European Commission, Directorate General Home Affairs, Directorate C: Migration and Borders Unit C1: Border Management and return Policy, 14.06.2012 Expert meeting “Discussion paper and Different types of Checks carried out at the External Border – Border guard – Customs administrations Cooperation”.

<sup>4</sup> J. Piliponytė, *Korupcija: teoriniai bandymai apibrėžti ir paaiškinti*, „Sociologija ir kriminologija“ 2004, nr 2. s. 88.

преступного деяния, а ,во-вторых, чаще всего раскрываются лишь самые простые и очевидные случаи преступных деяний, в действительности же ядро коррупции и контрабанды как взаимосвязанных социальных явлений составляют сложнейшие комплексные случаи системной коррупции<sup>5</sup>.

**Объект исследования:** соотношение контрабанды сигарет и коррупции как двух взаимосвязанных социальных явлений.

**Цель исследования** – анализ соотношения контрабанды сигарет и коррупции как двух социальных явлений.

**Задачи исследования:**

- 1) обсуждение общих черт контрабанды сигарет и коррупции как отдельных социальных явлений;
- 2) оценка взаимосвязи между контрабандой сигарет и коррупцией, ее влияние на масштабы и распространенность обоих преступных деяний.

### **Распространенность контрабанды сигарет как социального явления и преступного деяния в Литве**

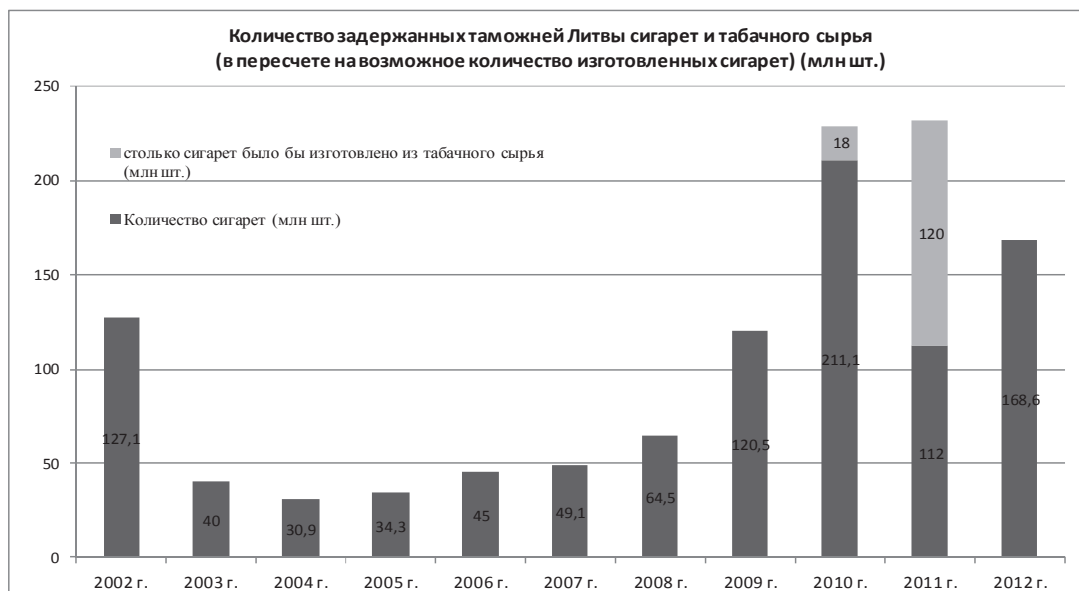
После вступления Литвы в Европейский Союз<sup>6</sup> контрабанда как социальное явление отнюдь не исчезло, его масштабы с началом либерализации границ в 2010 году заметно выросли. Внутри государства ощутимо активизировалась связанная с контрабандой деятельность – незаконное обращение нелегально импортированных товаров, которые облагаются установленными в государстве обязательными налогами.

---

<sup>5</sup> A. Gutauskas, J. Laucius, *Korupcija Lietuvoje: ikiteisminio ir teisminio nagrinėjimo praktika*,– Vilnius 2007, s. 11.

<sup>6</sup> 1 мая 2004 г. Литва вступила в Европейский Союз.

**График 1.** Динамика объема задержанных в 2002–2012 гг. таможенной Литвы сигарет и табачного сырья (в пересчете на возможное количество изготовленных сигарет) (млн. шт.)

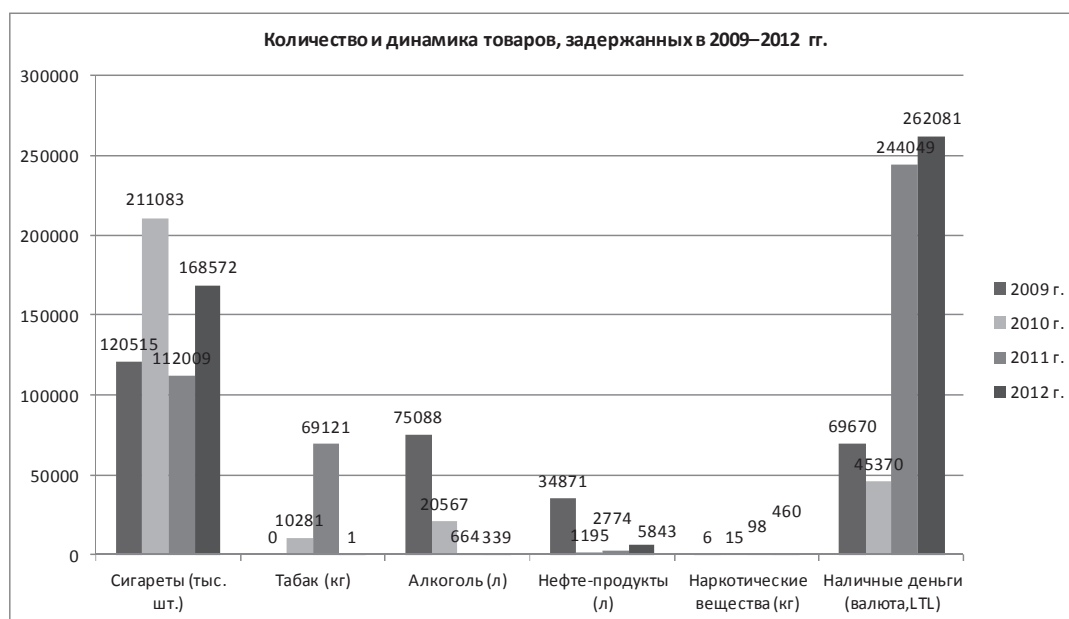


Анализируя доклад Таможенного департамента при Министерстве финансов Литовской Республики «Защита рынка и общества: результаты и тенденции», можно увидеть, что в 2012 году таможенной Литвы было задержано товаров на сумму свыше 65,83 млн. LTL (График 1). При этом стоимость задержанных товаров составила на 2% меньше по сравнению с 2011 годом (67,01 млн. LTL). Случаев задержания подакцизных товаров в 2012 году (4 055) установлено на 5% больше, чем в 2011 (3 867), а стоимость задержанных подакцизных товаров в 2012 году (59,5 млн. LTL) была на 8% меньше по сравнению с 2011 годом (64,58 млн. LTL). Большую процентную долю стоимости задержанных товаров (90%) составили табачные изделия. В 2012 г. в рамках досудебных расследований задержано 133,69 млн. шт. сигарет, т. е. в полтора раза больше по сравнению с 2011 годом (91,35 млн. шт.). Стоимость задержанных в рамках досудебных расследований товаров – 48,06 млн. LTL, т. е. на 14% меньше, чем в 2011 году (55,91 млн. LTL)<sup>7</sup>.

<sup>7</sup> Muitinės departamentas prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Rinkos ir visuomenės apsauga rezultatai ir tendencijos 2012 m. psl.8-9.

Контрабанда – это одно из тягчайших преступлений против порядка осуществления предпринимательской деятельности, причиняющее огромный вред экономике страны. Ниже приводятся статистические данные о количестве и динамике товаров, задержанных таможенной Литвы в 2009–2012 гг.

**График 2.** Количество и динамика товаров, задержанных в 2009–2012 гг



Полагаем, что в действительности было совершено значительно больше преступлений контрабанды сигарет (в связи с большой латентностью явления). Латентность можно рассматривать и как естественное свойство преступности, и как выражение трудно раскрываемых преступлений. При совершении любого преступления преступник почти всегда пытается его скрыть, надеется, что оно не будет раскрыто. И только благодаря специальной дополнительной деятельности (сбору информации, анализу, регистрации событий, исследованиям и пр.) латентность частично уменьшается. Используя сопоставление количества раскрытых и зарегистрированных преступных деяний с научными

(Таможенный департамент при Министерстве финансов Литовской Республики. Защита рынка и общества: результаты и тенденции. 2012 г. (на лит. яз.). С. 8-9).

исследованиями, можно приблизительно оценить масштаб реально существующей преступности, в том числе и контрабанды, определить ее общие характеристики, тенденции изменения и возможные меры предупреждения.

Преступления данного вида создают препятствия в планировании и осуществлении экономической политики страны, сборе пошлин, являются одной из причин инфляции, подрывают доверие граждан к своему государству, оказывают крайне негативное влияние на рыночные отношения, коммерческую деятельность, экономическую систему в целом. Наблюдается тенденция к все большему проявлению признаков организованной и профессиональной преступности в этой области, стремление преступников укрепить и расширить свою незаконную деятельность. Зачастую одновременно с контрабандой сигарет совершаются преступные деяния против финансовой системы, собственности, государственной службы и публичных интересов, интеллектуальной и промышленной собственности, жизни и здоровья человека и т. п. Все это свидетельствует об опасности преступлений контрабанды для общества.

Борьба с контрабандой сигарет, ее предупреждение – это комплексная деятельность, охватывающая различные сферы: экономическую, социальную, правовую и др. Одним из наиболее эффективных, на наш взгляд, направлений работы является совершенствование способов и средств раскрытия и расследования контрабанды, создание криминалистических методических рекомендаций в области расследования контрабанды.

*Контрабанда* как квалифицированное правонарушение возникло после основания государствами специальными учреждениями – таможен. Само слово «контрабанда» происходит от латинских слов *contra* – против, и *bando* – правительственный указ, и означает все, что запрещено, что перевозится, перемещается незаконно, украдкой, тайно через государственную границу<sup>8</sup>.

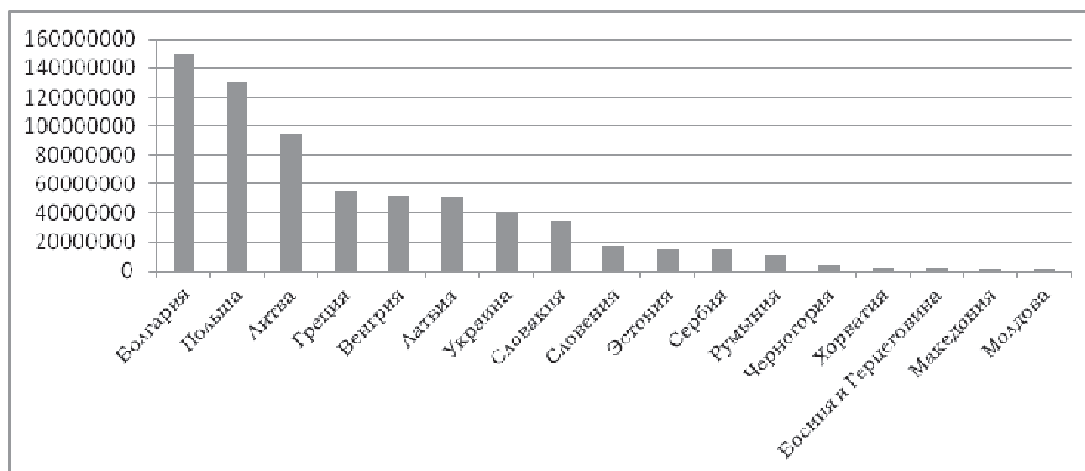
---

<sup>8</sup> Tarptautinių žodžių žodynas, Vilnius. 1985, P. 263;



Контрабанда табачных изделий – проблема не одной только Литвы, с ней сталкиваются многие государства. Всемирная таможенная организация (в дальнейшем – ВтамО)<sup>9</sup> провела анализ и в отчетном докладе представила информацию о нелегальном перемещении табачных изделий. В данном докладе указывается, что в 2011 году в регионах Восточной и Центральной Европы, куда входит и Литва, на 28%. снизилось количество случаев нелегального провоза сигарет в партиях объемом свыше 100 000 шт., и на целых 40%. снизилось общее количество задерживаемых сигарет. В рамках возбужденных таможеней Литовской Республики в 2011 году досудебных расследований задержано табака и табачных изделий более 94,4 млн. шт., т. е. на 49% меньше по сравнению с 2010 годом (186,3 млн. шт.)<sup>10</sup>.

**График 3.** Информация Всемирной таможенной организации о количестве задержанных в 2011 г. государствами Восточной и Центральной Европы сигарет, по фактам провоза которых возбуждены досудебные расследования



Источник данных: доклад Всемирной таможенной организации о таможене и контрабанде табачных изделий за 2011 г. \* Бывшая Республика Югославия.

<sup>9</sup> World Customs Organization (WCO)

<sup>10</sup> Muitinės departamentas prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Rinkos ir visuomenės apsauga rezultatai ir tendencijos 2012 m., (Таможенный департамент при Министерстве финансов Литовской Республики. *Защита рынка и общества: результаты и тенденции*. 2012 г. (на лит. яз.), s. 12 ).

Таблица 1.

Страна	Число задержаний		Количество задержанных сигарет, шт.	
	2010	2011	2010	2011
Украина	139	115	84 716 349	66 882 056
Российская Федерация	68	63	171 417 600	68 340 460
Беларусь	63	46	118 209 100	85 088 720
Польша	138	46	51 882 375	31 933 036
Китай	109	44	686 625 029	194 565 800
Греция	63	44	352 046 120	153 580 620
Объединенные Арабские Эмираты	47	33	296 681 700	202 010 950
Молдова	20	32	7 738 900	10 854 980
Словакия	1	29	1 209 960	28 201 886
Малайзия	6	17	54 844 000	91 086 720
<b>Литва</b>	<b>36</b>	<b>15</b>	<b>28 453 960</b>	<b>18 298 700</b>
Венгрия	12	14	3 135 818	4 044 360
Испания	16	12	27 804 760	45 342 040
Гвинея	9	10	1 448 000	1 613 340
<b>Всего</b>	<b>727</b>	<b>520</b>	<b>1 886 213 671</b>	<b>1 001 843 668</b>
<b>Неизвестно</b>	<b>572</b>	<b>390</b>	<b>618 654 879</b>	<b>566 914 625</b>
<b>Всего (окончательно)</b>	<b>1 299</b>	<b>910</b>	<b>2 504 868 550</b>	<b>1 568 758 293</b>

Источник данных: доклад Всемирной таможенной организации о таможне и контрабанде табачных изделий за 2011 г.

Контрабанда сигарет (как и коррупция) – сложное, многокомпонентное явление, которое можно и нужно анализировать комплексно, с точки зрения различных научных дисциплин. Каждая наука, изучающая преступное деяние как явление, решает свои специфические задачи, анализирует те или иные его аспекты.

Согласно статистическим данным, в Литве ежегодно выявляется немалое число преступных деяний контрабандного

характера, и их количество постоянно растет. Однако официальная статистика не отражает реальных тенденций распространенности преступных деяний контрабандного характера в нашем государстве. Следует заметить, что после усиления мер, направленных на борьбу с контрабандой, число регистрируемых преступлений увеличивалось, в дальнейшем уменьшалось, а затем снова увеличивалось. Контрабандисты, реагируя на меры государства, пытались приспособливаться и постоянно искали новые способы своей преступной деятельности. Возможность получения сверхприбыли была и остается основным мотивом деятельности преступных групп в этой сфере.

По мнению автора, причиной сравнительно невысокого числа раскрытых преступлений контрабанды является то, что участвующие в контрабандных деяниях субъекты чаще всего тщательно скрывают свои действия и не склонны к сотрудничеству с правоохранительными органами как в выявлении, так и в расследовании подобных деяний. Поэтому основное бремя раскрытия деяния контрабанды ложится на сотрудников правоохранительных органов. Успех осуществляемого ими расследования, в первую очередь, зависит от умелого выявления и доказательства признаков, указывающих на случай контрабанды. В ч. 1 ст. 199 «Контрабанда» (глава XXXI Уголовного кодекса Литовской Республики «Преступления и уголовные проступки против экономики и порядка предпринимательства») дано определение данного преступного деяния<sup>11</sup>. Кроме того, в

---

<sup>11</sup> «Тот, кто при перемещении через границу Литовской Республики подлежащих предъявлению для таможенного контроля предметов, стоимость которых превышает сумму в размере 250 ПМ, не предъявил их для таможенного контроля либо иным способом уклонился от такого контроля, либо без разрешения перемещал через государственную границу Литовской Республики движимые культурные ценности или предметы антиквариата, наказывается штрафом или лишением свободы на срок до восьми лет». В части 2 данной статьи закрепляется квалифицированный состав преступного деяния контрабанды, который отличается от первой части предметом контрабанды: «Тот, кто без предъявления для таможенного контроля либо путем иного уклонения от такого контроля, или без разрешения перемещал через границу Литовской Республики *огнестрельное оружие, боеприпасы, взрывные устройства, взрывчатые, радиоактивные вещества либо другие стратегические товары, ядовитые,*

главе XXXIII Уголовного кодекса Литовской Республики «Преступления и уголовные проступки против государственной службы и публичных интересов» выделяются статьи, связанные с преступными деяниями коррупционного характера, а именно, ст. 225 «Взяточничество»<sup>12</sup> и ст. 228 «Злоупотребление»<sup>13</sup>.

*сильнодействующие, наркотические, психотропные вещества либо исходные вещества (прекурсоры) наркотических или психотропных веществ, наказывается лишением свободы на срок от трех до десяти лет». (+, утвержденный законом № VIII-1968 от 26 сентября 2000 г., вступил в силу 1 мая 2003 г., № IX-1495, 10.04.2003, Ведомости, 2003, № 38-1733 (24.04.2003), в редакции закона № X-1233 от 28.06.2007, Ведомости, 2007, № 81-3309 (21.07.2007).*

<sup>12</sup> Статья 225. Взятничество

1. Государственный служащий или приравненное ему лицо, который в свою пользу либо в пользу других лиц прямо или через посредников пообещал либо условился принять взятку либо требовал или провоцировал дать взятку, либо принял взятку за законное действие или бездействие при исполнении полномочий, наказывается штрафом или арестом, или лишением свободы на срок до пяти лет.

2. Государственный служащий или приравненное ему лицо, который в свою пользу либо в пользу других лиц прямо или через посредников пообещал либо условился принять взятку либо требовал или провоцировал дать взятку, либо принял взятку за незаконное действие или бездействие при исполнении полномочий, наказывается штрафом или лишением свободы на срок до семи лет.

3. Государственный служащий или приравненное ему лицо, который в свою пользу либо в пользу других лиц прямо или через посредников пообещал либо условился принять взятку либо требовал или провоцировал дать взятку, либо принял взятку в размере свыше 250 ПМ за законное либо незаконное действие или бездействие при исполнении полномочий, наказывается лишением свободы на срок от двух до восьми лет.

4. Государственный служащий или приравненное ему лицо, который в свою пользу либо в пользу других лиц прямо или через посредников пообещал либо условился принять взятку либо требовал или провоцировал дать взятку, либо принял взятку в размере менее 1 ПМ за законное либо незаконное действие или бездействие при исполнении полномочий, совершил уголовный проступок и наказывается штрафом или арестом.

5. За деяния, предусмотренные настоящей статьей, ответственность несет и юридическое лицо.

*Изменения статьи:*

№ X-1233, 28.06.2007, Ведомости, 2007, № 81-3309 (21.07.2007)

№ XI-1472, 21.06.2011, Ведомости, 2011, № 81-3959 (05.07.2011)

<sup>13</sup> Статья 228. Злоупотребление

1. Государственный служащий либо приравненное к нему лицо, злоупотреблявший служебным положением либо превысивший служебные полномочия, если вследствие этого государство, международная общественная организация, юридическое либо физическое лицо потерпели существенный ущерб, наказывается штрафом или арестом, или лишением свободы на срок до пяти лет.

Контрабанда как социальное явление связано как с потребностями членов общества, так с экономическим положением государства и с политикой в целом. Исследование этой темы, учитывая вышеупомянутые факторы, позволяет установить, из каких и в какие государства перемещаются определенные грузы, кому они предназначаются, где на них самый высокий спрос и т. п. Только принимая во внимание такие данные, можно разработать и применять эффективные меры предупреждения контрабанды.

Не секрет, что контрабанда носит международный характер, а в преступных группах часто участвуют представители нескольких стран. Этот аспект темы был представлен автором в докладе «Контрабанда сигарет как одна из форм проявления организованной преступности и международно-правовая борьба с нею» на 10 международной научно-практической конференции «Криминалистика и судебная экспертиза: наука, обучение, практика»<sup>14</sup>.

«Международное распространение контрабанды констатируется всеми странами Европы. Контрабанда оказывает негативное влияние на жизнь государства и предпринимательскую деятельность. Контрабандные товары конкурируют с товарами, попавшими на рынок на законных основаниях, и ощутимо снижают прибыль действующих законно и платящих налоги предприятий. Контрабандные товары не облагаются налогами, поэтому государственный бюджет лишается довольно крупного дохода. Часть контрабанды перемещается организованными преступными

2. Тот, кто совершил предусмотренное частью 1 настоящей статьи деяние в целях получения имущественной либо иной личной выгоды при отсутствии признаков взяточничества, наказывается штрафом или лишением свободы на срок до семи лет.

3. За деяния, предусмотренные настоящей статьей, ответственность несет и юридическое лицо.

Изменения статьи:

№ X-1233, 28.06.2007, Ведомости, 2007, № 81-3309 (21.07.2007)

№ XI-1472, 21.06.2011, Ведомости, 2011, № 81-3959 (05.07.2011)

<sup>14</sup> Ю. Балтрунене, *Контрабанда сигарет как одна из форм проявления организованной преступности и международно-правовая борьба с ней*, [w:] Г. Малевски, В. Шепитько (составители) *Криминалистика и судебная экспертиза: наука, обучение, практика 10*, Харьков 2014, Часть II, s.15-37.

группами, которые направляют полученные средства на финансирование новых преступных деяний. Кроме того, контрабанда поощряет коррупцию среди таможенников, сотрудников службы охраны государственной границы, других должностных лиц, чиновников и политиков. «Коррупция – один из наиболее губительных пороков, встречающихся в сложном мире поддержания правопорядка»<sup>15</sup>. Контрабанда дает возможность несовершеннолетним приобретать на нелегальном рынке табачные и алкогольные изделия. При рассмотрении данной темы в научном аспекте беспокойство вызывает тот факт, что немалая часть населения Литвы оправдывает контрабанду»<sup>16</sup>.

Контрабанда сигарет, равно как и коррупция, – это не только негативные социальные явления, представляющие собой систему преступных деяний. Одновременно можно утверждать, что это своеобразная экономическая деятельность, в которой вероятность быть изобличенным невысока, наказания достаточно мягкие, а получаемый нелегальный доход высок по сравнению с предлагаемыми должностному лицу государством поощрениями, что в совокупности существенно умаляет шансы на выявление коррупции<sup>17</sup>.

Анализ коррупционных отношений в соответствии с принципами экономической теории преступлений и наказания позволяет утверждать, что коррупция – это экономическая сделка, при которой злоупотребление работающих в публичном и частном секторах лиц их служебными полномочиями приобретает конкретную экономическую форму<sup>18</sup>. Анализируя научную литературу на

---

<sup>15</sup> Tarptautinis seminaras „Korupcijos tyrimas, persekiojimas ir prevencija“, Vilnius, 1998. (Последование коррупции, преследование и превенция“ Вильнюс, 1998.

<sup>16</sup> J. Malinauskaitė, J. Šulija, V. Šulija, *Kontrabanda: Kontrolė ir prevencija Lietuvoje*, Muitinės departamentas prie Finansų ministerijos, Teisės institutas, Vilnius 2002, s. 136-143.

<sup>17</sup> R. Klitgaard., R. Maclean-Abaroa, H.L. Parris. *Praktinis korupcijos gydymo ir prevencijos vadovas. Korumpuoti miestai*. Vilnius, 2005, s. 36-37.

<sup>18</sup> V. Gavelis, *Korupcija – objektyvus valstybės veiklos mechanizmo kliuvinys*, „Ekonomika ir vadyba: aktualijos ir perspektyvos“ 2006, T. 2(7), s. 55–61.

тему коррупции как экономической проблемы, В. Гавялис<sup>19</sup> выделяет следующие экономические черты коррупции как сделки (которые в той или иной форме характерны, по мнению автора настоящей статьи, и контрабанде сигарет как преступному деянию): 1) происходят тогда, когда субъектов удовлетворяет разница между незаконной выгодой и возможными затратами; 2) незаконная выгода образуется за счет третьей стороны; 3) хорошо маскируется посредством правовых норм; 4) сложно выявляется; 5) формы сделок различны, быстро трансформируются; 6) препятствуют всестороннему проявлению элементов рыночного механизма (спроса, предложения, цен, затрат, прибыли и т. п.).

Можно утверждать, что экономический аспект коррупции выражается и в том, что коррупционная деятельность – это добыча, перераспределение, обмен или потребление продуктов, услуг или информации за определенное вознаграждение или с использованием определенных связей. Обобщая, можно утверждать, что коррупция, как фактор, способствующий распространению контрабанды, находит наилучшие условия развития в таких областях, где распространены следующие явления: 1) права и обязанности лиц зависят не от их собственной воли или добровольной договоренности с другими людьми, а от решений иных лиц (разрешения, одобрения, правового акта и т. д.). Особенно много предпосылок для коррупции возникает в случаях, когда необходимо личное решение другого лица, и полная автоматизация принятия такого решения либо невозможна, либо осуществление автоматических правил трудно контролируется; 2) последствия решений ложатся не на принимающего решение субъекта, а на третьих лиц; 3) правила, на основании которых выполняются действия, нечеткие, непрозрачные, допускают различные прогнозы их применения; 4) отсутствует механизм контроля, основанный на отношениях частной собственности; 5) отсутствует общая

---

<sup>19</sup> V. Gavelis, *Socialinių ir ekonominių veiksnių įtaka nusikalstamumui. Korupciniai santykiai*, „Ekonomika“ 2001, T. 53.; V. Gavelis, I. Gavelytė, *Korupcija kaip konkurencijos priemonė*, [w:] *Lietuvos ūkio konkurencingumas: konferencijos pranešimai*, Vilnius 2001 m. lapkričio 23 d. – Vilnius 2001.

и определенная система управления информацией (о лицах и предприятиях), используемая государственными учреждениями, которая позволила бы избежать большой доли прямых контактов субъектов рынка с должностными лицами. Эти явления, на наш взгляд, распространены в таможнях как органах контроля контрабанды, поэтому именно здесь существуют большие возможности для административной коррупции. Возникновение этих явлений обуславливают не только правовые предпосылки, к примеру, пробелы и коллизии правового регламентирования, но и моральное состояние, культура, отношение к общечеловеческим ценностям в обществе и т. п. Распространенность этих явлений также свидетельствует о недостатках в деятельности правоохранительных органов в этих областях. Это также подтверждает необходимость серьезных исследований, разработки концептуальных стратегий и основанных на них практических мероприятий, в том числе в сфере повышения эффективности методик расследования этих групп преступлений.

### **Выводы**

1. Для изучения и оценки феномена контрабанды сигарет и коррупции, их взаимосвязи, важно рассматривать эти явления в широком (социальном, экономическом, культурном, общеправовом, и в частности, уголовно-правовом) контексте, сочетая теоретические и практические методы исследования, учитывая временные перспективы и постоянно изменяющиеся формы коррупции и контрабанды, а также особенности международного, регионального, национального и местного контекста. По нашему мнению, контрабанда, и особенно контрабанда табачных изделий, очень часто сочетается с коррупционными преступлениями, благодаря чему обеспечивается эффективность этой формы преступной предпринимательской деятельности и безопасность ее исполнителей.



2. Эффе́ктивность и успех контрабандистов во многом зависят от наличия коррупционных связей с представителями соответствующих служб государственного аппарата.

3. Коррупция и контрабанда как два взаимосвязанных социальных явления – это преступные деяния, несущие определенной группе лиц экономическую выгоду, имеющие разнообразные, быстро трансформирующиеся, хорошо замаскированные формы. Эти явления имеют место тогда, когда субъектов удовлетворяет разница между незаконной выгодой и возможными затратами. Такие явления сложно выявляются, препятствуют всестороннему проявлению элементов рыночного механизма.

4. Распространенность вышеуказанных явлений свидетельствует о недостатках деятельности правоохранительных органов в соответствующих областях и подтверждает необходимость серьезных исследований, разработки концептуальных стратегий, а также основанных на них практических мероприятий, в том числе в сфере повышения эффективности методик расследования этих групп преступлений.

### **Литература**

1. Gavelis V. Korupcija – objektyvus valstybės veiklos mechanizmo kliuvinys. // *Ekonomika ir vadyba: aktualijos ir perspektyvos*. 2006. T. 2(7). P. 55–61.
2. Gutauskas A., Laucius J. Korupcija Lietuvoje: ikiteisminio ir teismo nagrinėjimo praktika. – Vilnius, 2007.
3. Malinauskaitė J., Šulija J., Šulija V. Kontrabanda: Kontrolė ir prevencija Lietuvoje. Vilnius: Muitinės departamentas prie Finansų ministerijos, teisės institutas, 2002. P. 136-143; Lietuvos laisvosios rinkos institutas. Sociologinis tyrimas „Gyventojų požiūris į labiau apmokestinamų prekių kontrabandą“.
4. Gavelis V. Socialinių ir ekonominių veiksnių įtaka nusikalstamumui. Korupciniai santykiai // *Ekonomika*. 2001, P. 53.; Gavelis V., Gavelytė I. Korupcija kaip konkurencijos priemonė // Lietuvos ūkio konkurencingumas: konferencijos pranešimai, Vilnius, 2001 m. lapkričio 23 d. – Vilnius, 2001;
5. Piliponytė J. Korupcija: teoriniai bandymai apibrėžti ir paaiškinti. // *Sociologija ir kriminologija*. 2004.

6. Porta D., Vannucci A. *Corrupt Exchanges, Actors, resources and Mechanisms of Political Corruption*. – New York, 1999. P. 19–20.
7. Stansbury N. *Exposing the foundations of corruption in construction. Global Corruption Report 2005*. – Cambridge, 2006;
8. Tarptautinis seminaras „Korupcijos tyrimas, persekiojimas ir prevencija“, Vilnius, 1998.
9. Уголовный кодекс Литовской Республики, № IX-1495, 2003-04-10, Вед., 2003, № 38-1733 (24.04.2003), в ред. закона № X-1233 от 28.06.2007, Вед., 2007, № 81-3309 (21.07.2007).
10. *Tarptautinių žodžių žodynas*. Vilnius, 1985.- P. 263;
11. *Юридический энциклопедический словарь*. Под. ред. А. Ю. Сухарева. – Москва, 1984. С. 85.
12. Meny Y., Sousa de L. *Corruption: Political and Public aspects*. // *Encyclopaedia of Social and Behavioural Sciences*. – Elsevier Ltd., 2004.
13. Отчет о деятельности Генеральной прокуратуры Литовской Республики за 2012 г. (на лит. яз.), <http://www.prokuraturos.lt/Veikla/Ataskaitos/tabid/413/Default.aspx>. (Дата обращения 07.08.2014).
14. Обзор Генеральной прокуратуры Литовской Республики за 2010 год по уголовным делам о контрабанде, незаконного обращения с подакцизными товарами, незаконном невыезде товаров и обмана таможенни (на лит. яз.), <http://www.prokuraturos.lt/Veikla/Ataskaitos/tabid/413/Default.aspx>. (Дата обращения 13.09.2011).
15. Таможенный департамент при Министерстве финансов Литовской Республики. *Защита рынка и общества: результаты и тенденции*. 2012 г. (на лит. яз.)
16. Контрабанда сигарет как одна из форм проявления организованной преступности и международно-правовая борьба с ней. 10 международной научно-практической конференции «Криминалистика и судебная экспертиза: наука, обучение, практика» // 2014. Часть II. С.15-37.
17. Балтрунене Ю. // *Некоторые проблемы понимания и расследования контрабанды сигарет и иных акцизных товаров в Литве*, *Криминалистика* первопечатный №5. 2012. С.88-96.
18. Балтрунене Ю., Матулене С. *Криминалистическая характеристика преступных деяний контрабанды и практические аспекты раскрытия таких преступлений*, *Криминалистика и судебная экспертиза: наука, обучение, практика VII.*; 2011 // Часть I. С. 74-89.
19. R. Klitgaard., R. Maclean-Abaroa, H.L. Parris. *Praktinis korupcijos gydymo ir prevencijos vadovas. Korumpuoti miestai*. Vilnius, 2005, s. 36-37.