

4. *Краткая российская энциклопедия.* – М., 2004. – Т. 3. – с. 689.
5. *Малько А.В. Льготы и поощрения как важнейшие правовые средства регионального законодательства // Правоведение.* – 1999. – № 1. – С. 236-237.
6. *Всеобщая декларация прав человека 1948 г. // Электронный ресурс: юридический справочник «Законодательство».* – Алматы: Юрист, 2010.
7. *Конституция Республики Казахстан от 30 августа 1995 г. (с изм. и доп.) // Электронный ресурс: юридический справочник «Законодательство».* – Алматы: Юрист, 2010.
8. *Мектепбаева С.К. Пределы конституционно-правовых ограничений прав и свобод человека и гражданина в Республике Казахстан: Дис. ... к.ю.н.* – Алматы, 2008. – 163 с.

### **Түйін**

Аталған мақалада азаматтың конституциялық құқығының және бостандығын шеттеу мәселелері қаралады. Автордың ойынша, демократиялық мемлекетте құқықтық шектеуліктерді еңгізудің жолы мағынасына сай болу керек. Ол үшін аталған мақсат қоғамға тек қана маңызды бола тұрып, адамгершілік негізінде қойылған болуға тиіс.

### **Annotation**

Given article hoists a problem of restrictions of constitutional laws and freedom of the person and the citizen. According to the author, in the democratic state legal restrictions should answer the purpose of their introduction for what should be put not only socially significant, but also morally well-founded purpose.

**А.А. Смагулов,**

доктор юридических наук, доцент, заместитель начальника Академии финансовой полиции Республики Казахстан по организации научно-исследовательской работы

## **ЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРАВООХРАНИТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТАМОЖЕННОЙ СЛУЖБЫ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН: ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ**

Обеспечение экономической безопасности в настоящее время актуально практически для любого государства мира. И Республика Казахстан также не исключение в своей приверженности к созданию оптимальной модели ее обеспечения.

Негативное влияние на состояние защищенности экономики страны оказывает экономическая преступность. Общественная опасность таких преступлений, безусловно, бесспорна – тому посвящены работы многих юристов-ученых и практиков.

В Республике Казахстан на законодательном уровне последовательно создается необходимая правовая основа для противодействия и контроля над экономической преступностью. Следует заметить, что государственная политика борьбы с экономической преступностью реализуется не только через нормативную базу, непосредственно регламентирующую борьбу с преступностью и функционирование правоохранительных органов, но и через таможенное, налоговое, финансовое, гражданское законодательство.

Однако в действующих условиях доминирующая роль принадлежит все-таки уголовному и уголовно-процессуальному законодательству. В стране в целом определена расстановка сил в противодействии экономическим преступлениям. На расследовании преступлений в экономической сфере сосредоточены усилия, прежде всего, органов финансовой полиции.

Вместе с тем другим государственным органом, осуществляющим предварительное расследование в форме дознания за преступления в экономической сфере, является таможенная служба.

Возможность эффективного воздействия на недобросовестных участников таможенного дела путем применения уголовно-правовых и уголовно-процессуальных средств, острая необходимость в специализации правоохранительных органов по расследованию преступлений в сфере таможенного дела ввиду сложности расследования подобных категорий уголовных дел привели в конечном счете к наделению таможенных органов правом производства дознания по уголовным делам, возбуждаемым по ст.ст. 209, 214, 250 УК Республики Казахстан.

Наличие профессиональных (специальных) знаний в области таможенного дела, позволяющих быстро, полно и всесторонне осуществлять досудебное производство, полагаем, привели законодателя к мысли о возведении этих аппаратов и их сотрудников в ранг органов дознания. Действительно, их профессиональные интересы и возможности не могут оставаться без использования в расследовании.

Регламентация деятельности по проведению дознания таможенными органами и расширение подследственности таможенных органов по сравнению с УПК КазССР 1959 года есть закономерная реакция государства на современные способы совершения преступлений в сфере таможенного дела [1, с. 62].

Многолетняя практика борьбы с преступлениями в таможенной сфере показывает, что наиболее часто факты преступных деяний в этой сфере обнаруживаются в процессе осуществления таможенного контроля. Нами выделяются два вида таможенного контроля, способствующие выявлению преступлений. Условно назовем их фактическим и аналитическим (документальным).

Под фактическим таможенным контролем следует понимать тот его вид, который заключается, скажем, в осмотре транспортного средства на таможенной границе или багажа перед вылетом самолета. В ходе такого досмотра преимущественно выявляются признаки составов преступлений, предусмотренных ст.ст. 209, 250 УК.

Под аналитическим (документальным) контролем понимается работа с носителями информации (например, с паспортом сделки), анализ которых позволит выявлять признаки состава преступления во внешнеэкономической деятельности, например, по ст.ст. 213, 214 УК. Данные виды контроля не статичны, а имеют динамический характер.

В настоящее время в результате принятых организационных мер в основном сложилась и действует система отделов дознания в таможенных органах. Безусловно, накапливается опыт расследования преступлений в сфере таможенного дела, обозначаются специфические особенности методики их расследования.

Дознание в таможенных органах является важным инструментом правовой защиты экономических интересов республики.

Функционирование аппаратов дознания в таможенных органах и наделение его процессуальными полномочиями – мера своевременная и необходимая, так как речь идет о новых экономических преступлениях в сфере таможенного дела, которые становятся преобладающими в структуре экономической преступности (например, экономическая контрабанда) и делают востребованной специализацию уголовного преследования за их совершение. Безусловно, таможенные органы Республики Казахстан – не абсолютно новый продукт самобытного государственного строительства, у них есть история, которая имеет глубокие корни. Однако функция осуществления дознания таможенными органами сравнительно новая.

Значительной активизации деятельности таможенных органов по борьбе с экономическими преступлениями способствовало наделение органов таможенного контроля правом осуществления оперативно-розыскной деятельности.

Специфика преступлений в таможенной сфере объясняется тем, что они, как правило, не локализируются на территории одной страны. Действия, составляющие объективную сторону преступления, нередко осуществляются в пространстве, охватывающем территорию нескольких государств. Это относится, в частности, к незаконному обороту наркотических средств, хищениям, контрабанде, в том числе культурных ценностей, сырьевых ресурсов, торговле оружием, радиоактивными материалами и другим преступлениям. В этой связи проблема обеспечения экономической безопасности стала более сложной и масштабной [2].

В данном контексте возрастает роль правоохранительной деятельности таможенных органов, в частности, возможности их оперативного реагирования на совершенные преступления и их профилактики. Подследственные органам дознания преступления требуют незамедлительного реагирования, ускоренного расследования и судебного разбирательства с тем, чтобы успешно выполнить функцию в борьбе с преступностью, обеспечить глубокую специализацию органов дознания [3].

Будучи органами дознания, таможенные органы ничем себя не скомпрометировали и сформировали определенную специализацию по осуществлению досудебного производства. За сравнительно небольшой период осуществления дознания таможенными органами были выявлены,

раскрыты и расследованы различные преступления, совершенные в сфере внешнеэкономической деятельности.

Эффективность любой таможенной службы оценивается во всем мире по двум критериям:

- 1) как служба справляется с реализацией фискальных функций;
- 2) насколько эффективно она реализует свои правоохранительные функции.

В тех или иных случаях (в зависимости от состояния экономики) приоритеты в таможенной политике отводятся или фискальным, или правоохранительным функциям. В нашей стране в настоящее время ситуация такова, что от правоохранительной деятельности таможенных органов ждут пополнения бюджета. Иными словами, правоохранительная деятельность таможенных органов Республики Казахстан имеет фискальный оттенок. В этом заключается еще одна особенность деятельности таможенных органов как органов дознания.

Производство дознания таможенными органами осуществляется в соответствии с требованиями Уголовно-процессуального кодекса Республики Казахстан и носит специфичный характер, связанный с задачами, поставленными перед последними. Интересен опыт функционирования аппарата дознания в составе не правоохранительного ведомства, а таможенного органа в составе Министерства финансов Республики Казахстан. Однако подобные прецеденты существовали и ранее. Так, органы налоговой полиции изначально находились в составе Министерства финансов, а несколько позже – Министерства государственных доходов.

Другим, не менее важным орудием органов таможенного контроля в борьбе с преступностью, должна стать функция по осуществлению оперативно-розыскной деятельности, которая представляет собой профессиональную специфичную функцию, опирающуюся на использование гласных и негласных средств и методов в целях защиты жизни, здоровья, прав, свобод и законных интересов граждан, собственности, безопасности общества и государства от преступных посягательств.

Оперативно-розыскная деятельность, как никакая другая, постоянно подвергается критике, вокруг нее создается не всегда оправданный ажиотаж. Об этом свидетельствуют многочисленные дискуссии в средствах массовой информации, а тенденциозность подачи материала порождает предвзятое отношение граждан к государственным органам, осуществляющим оперативно-розыскную деятельность.

Определенное разрешение указанных противоречий произошло после принятия закона Республики Казахстан «Об оперативно-розыскной деятельности» 15 сентября 1994 года. С его введением удалось решить две основные задачи:

- создать правовую основу оперативно-розыскной деятельности;
- придать официальный статус оперативно-розыскной деятельности как государственно-правовой форме борьбы с преступностью.

В рассматриваемом законе определен перечень органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность, то есть субъектов оперативно-розыскной деятельности. Субъекты оперативно-розыскной деятельности – это государственные органы и должностные лица, состоящие в их штатах, которые, согласно закону, имеют право осуществлять оперативно-розыскную функцию. За время действия рассматриваемого закона перечень органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность, видоизменялся. Изменение состава субъектов оперативно-розыскной деятельности было связано с проводимой в стране реформой судебно-правовой системы и необходимостью совершенствования ее правового регулирования, включая регулирование и оперативно-розыскной деятельности. В период отсутствия у таможенных органов страны функции по производству оперативно-розыскной деятельности данная служба была поставлена в некоторое неравное положение с иными органами уголовного преследования, на которые также возложена обязанность по обеспечению экономической безопасности страны.

Возбуждаемые таможенными органами по ч. 2 ст. 214 УК Республики Казахстан уголовные дела после проведения ими неотложных следственных действий в соответствии с ч. 6 ст. 192 УПК Республики Казахстан передаются по подследственности, потому что в соответствии с ч. 3 ст. 192 УПК Республики Казахстан предварительное следствие по уголовным делам о преступлениях, предусмотренных ч. 2 ст. 214 УК Республики Казахстан, осуществляется следователями органов финансовой полиции.

Как показывает статистика, львиная доля таких дел после их передачи по подследственности не доходит до суда, потому что осуществление предварительного следствия по указанной катего-

рии дел имеет свои специфические особенности, заключающиеся в методике их расследования, требует от органов уголовного преследования детального знания специфики таможенного законодательства, что на практике бывает довольно редко.

Такая ситуация негативно сказывается на качестве следствия, его результатах и суммах взимаемого в доход государства ущерба по преступлениям, выявляемым таможенными органами, существенно подрывает принцип неотвратимости наказания.

В связи с вышеизложенным считаем необходимым наделить таможенные органы полномочиями осуществления предварительного следствия по преступлениям, предусмотренным ст. 214 УК Республики Казахстан, по всем его частям. Данное предложение, в свою очередь, потребует соответствующих изменений и дополнений в ч. 1 ст. 64, в ч. 3 ст. 191, ч. 3 и ч. 4-1 ст. 192 УПК Республики Казахстан. К тому же таможенные органы наделены полномочиями по осуществлению оперативно-розыскной деятельности, что позволяет на порядок выше, качественнее и эффективнее раскрывать и осуществлять оперативное сопровождение предварительного следствия по уголовным делам указанной категории вплоть до его завершения и направления в суд.

В заключение следует отметить, что, безусловно, следует сохранить функцию дознания в таможенных органах как перспективное направление в развитии предварительного расследования уголовных дел в отечественном уголовном процессе. Кроме того, потребности правоохранительной практики таможенных органов должны оставаться предметом исследований, что необходимо для повышения возможностей борьбы с экономической преступностью.

#### **Список использованных источников:**

1. Когамов М.Ч. К вопросу о реформировании следственной деятельности в сфере борьбы с экономической преступностью // Сборник научных трудов КЮИ МВД Республики Казахстан. – Караганда, 2000.
2. Максимов С.В. О некоторых аспектах разработки концепции законодательного регулирования профилактики преступлений // Сборник научных трудов Академии МВД РФ. – М., 1996. – С. 165.
3. Ларичев В.Д., Гильмутдинова Н.С. Таможенные преступления. – М.: «Экзамен», 2001. – 608 с.

#### **Түйін**

Мақалада мемлекеттің экономикалық қауіпсіздігінің кейбір мәселері мен негізделген қажетті қорғаудың кедендік тосқауыл жүйесі қарастырылған.

#### **Annotation**

The paper deals with some problems of state economic security and argues about the necessity of war out of the elastic system of customs barriers for its defense.

**А. Ф. Сулейманов,**

кандидат юридических наук,  
доцент кафедры «Юридические дисциплины»  
Академии экономики и права

## **КОНСТИТУЦИОННЫЙ КОНТРОЛЬ В СИСТЕМЕ ЮРИДИЧЕСКИХ МЕХАНИЗМОВ ЗАЩИТЫ ПРАВ И СВОБОД ЧЕЛОВЕКА И ГРАЖДАНИНА**

Конституция Республики Казахстан 1995 года установила для государства принципы и нормы отношения к человеку и гражданину, обязанности перед казахстанским обществом и исходные обязательства перед мировым сообществом, закрепила суверенные права народа Казахстана. Действующая Конституция в разной степени охватывает юридические аспекты всей цепочки социальных отношений: «индивид – семья – отношения собственности – народ – суверенитет – международный правопорядок».

Регулирует она эти отношения в парадигмах двух основных, традиционных в опыте мирового конституционализма объектов регулирования: прав и свобод человека и гражданина как основы гражданского общества; и республиканских устоев государственной власти в Казахстане как поли-