

## О ФОРМИРОВАНИИ СИСТЕМЫ ДЕЛИКТ-МЕНЕДЖМЕНТА В ТАМОЖЕННОЙ СФЕРЕ

**Рожков Юрий Владимирович,**  
профессор кафедры банковского дела  
Хабаровского государственного университета экономики и права,  
доктор экономических наук

*zdnrf@mail.ru*

**Старинов Геннадий Петрович,**  
заведующий кафедрой гражданско-правовых дисциплин  
Комсомольского-на-Амуре государственного технического университета,  
кандидат экономических наук, доцент

*gpskms@mail.ru*

*Предотвращение угроз национальной безопасности России является одним из приоритетных направлений деятельности таможенных служб, повышающих уровень экономической безопасности страны в целом. В статье представлены методические рекомендации по предупреждению и нейтрализации деликтных рисков, угрожающих стабильности и целостности таможенной системы государства. Научные выводы сделаны в рамках специализированного направления менеджмента — деликт-менеджмента.*

**Ключевые слова:** национальная безопасность, правоохранительные органы, таможенные органы, деликтные риски, деликт-менеджмент.

### ON FORMATION OF DELICT MANAGEMENT SYSTEM IN THE CUSTOMS SPHERE

**Rozhkov Yuriy V.,**  
Professor of the Banking Department  
of the Khabarovsk State University of Economics and Law,  
Doctor of Economics

**Starinov Gennadiy P.,**  
Head of the Department of Civil Law Disciplines  
of the Komsomolsk-on-Amur State Technical University,  
Candidate of Economic Sciences, Assistant Professor

*Prevention of threats to national security of Russia is one of the priorities of customs services aimed at increasing the level of economic security of the country. Methodological recommendations for the prediction and termination of tort risks that threaten the stability and integrity of the customs system of the state are presented in the article. Scientific conclusions are made in the framework of tort management.*

**Key words:** national security, law enforcement authorities, customs authorities, tort risks, tort management.

Российская таможенная система относится к органам исполнительной власти, осуществляющим функцию безопасности в сфере организации перемещения через таможенную границу товаров и транспортных средств, таможенного оформления, контроля, сбора таможенных пошлин и платежей.

Одним из основополагающих нормативных актов, регулирующих правовые основы таможенной безопасности страны, является Концепция национальной безопасности России. Она является механизмом, направленным на обеспечение в РФ безопасности индивида, социума и государства от угроз во всех сферах жизнедеятельности. В Концепции были отражены самые важные направления государственной политики РФ<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года: указ Президента РФ от 12.05.2009 № 537 // URL: <http://rg.ru/2009/05/19/strategia-dok.html>

Реализация национальных интересов страны возможна лишь на основе стабильного экономического развития, и поэтому государственная стратегия обеспечения экономической безопасности общества является составной частью национальной безопасности страны в целом и в перспективе ориентирована на эффективную реализацию экономических преобразований. Поэтому национальные интересы России в данной сфере являются ключевыми.

Таможенные органы, являясь структурной компонентой правоохранительной системы, защищают экономический суверенитет страны, права и законные интересы юридических и физических лиц посредством противодействия экономическим преступлениям и таможенным деликтам.

Высокий уровень латентности правонарушений физических и юридических лиц,

связанных с нарушениями таможенных правил, предопределили тесную взаимосвязь уголовного процесса с оперативно-разыскной деятельностью, направленной на получение сведений о преступлении, лице его совершившем, об источниках доказательств. Общая цель уголовного судопроизводства на этапе предварительного расследования и оперативно-разыскная деятельность, направленная на предупреждение, выявление, пресечение и раскрытие преступлений, определяются факторами экономических преступлений, совершенных в условиях неочевидности.

В I квартале 2016 г. оперативными подразделениями таможенных органов Российской Федерации выявлены неправомерные действия делинквентов, имеющих признаки состава экономического преступления. На их основании возбудили 516 уголовных дел. В частности, за уклонение от оплаты таможенных платежей (ст. 194 УК РФ) на виновников завели 154 уголовных дела. За контрабандный ввоз опасных веществ, специфических товаров, культурных ценностей (ст. 226.1 УК РФ) было возбуждено 130 уголовных дел.

По фактам контрабанды наркотических средств, психотропных веществ, их аналогов или прекурсоров (ст. 229.1 УК РФ) возбуждено 61 уголовное дело. С начала 2016 г. правоохранительными подразделениями таможенных органов было изъято почти 130 кг наркотических средств, психотропных и сильнодействующих веществ.

Кроме того, в I квартале 2016 г. по результатам деятельности оперативных подразделений органов ФТС было доначислено в федеральный бюджет страны более 983 млн рублей, в федеральный бюджет было взыскано около 575 млн рублей<sup>2</sup>.

Необходимо также учитывать, что структура латентной преступности включает в себя не только скрытые экономические преступления, выявляемые оперативными службами таможенных органов, но и скрываемые преступления, которые не нашли отражения в статистике преступности в результате высокого коррупционного уровня сотрудников таможенных органов. Вопросы противодействия коррупции в таможенных органах неоднократно рассматривались специалистами<sup>3</sup>.

Обобщение характерологических признаков позволяет нам сгруппировать таможенные деликты по составам:

- неправомерные действия делинквентов, подпадающие под обязательные или факультативные признаки состава экономического преступления;
- административные деяния, имеющие признаки латентных или предпреступных таможенных правонарушений;
- гражданские деликты, напрямую связанные с нанесением экономического ущерба по неосторожности, совершаемые по легкомыслию или небрежности;
- деликты, связанные с невиновным причинением вреда экономическим интересам, в случае, когда делинквент не осознавал или не предвидел наступления общественно опасных последствий.

В число наиболее распространенных подходов, связанных с противодействием девиантному поведению делинквентов в рамках таможенного законодательства, входят:

- предупреждение таможенных деликтов;
- профилактика таможенных деликтов;
- борьба с таможенными деликтами;
- контроль за таможенными деликтами.

Предупреждение таможенных деликтов представляет собой комплексную систему мер оперативных служб таможенных органов, направленных на выявление, устранение и нейтрализацию причин и условий девиантного поведения делинквентов, отдельных и конкретных видов таможенных деликтов.

Общесоциальное предупреждение таможенных деликтов направлено на экономическое обеспечение достойного проживания граждан в обществе, создание государством необходимых условий для удовлетворения необходимых потребностей законными средствами. Данные меры предполагают:

- совершенствование таможенного законодательства;
- криминологическое прогнозирование, позволяющее предвидеть негативные последствия несовершенной экономической политики с последующей выработкой стратегии по их устранению.

Специальное предупреждение девиантного поведения делинквентов заключается в позитивном воздействии на социальные группы, отдельных индивидов или организации на уровне предпреступных правонарушений либо на стадии приготовления или покушения на экономические преступления, в отношении которых имеется информация, что данный социум обладает повышенным уровнем деликтогенности.

Индивидуальное предупреждение таможенных деликтов определяется изучением личностных

<sup>2</sup> Федеральная таможенная служба [сайт] // URL: www.customs.ru

<sup>3</sup> Федоренко Д.Н. Противодействие коррупционным преступлениям в таможенных органах России: современное состояние и перспективы // Таможенное дело. 2014. № 2. С. 24–26.

характеристик конкретного субъекта, предрасположенного к совершению противоправного деяния, с последующим воздействием на формирование личности, исключающее или блокирующее ее деликтогенность и аморальное поведение.

Задача предупреждения таможенных деликтов состоит:

- в выявлении противоправного умысла нарушителей таможенного законодательства;
- в принятии необходимого комплекса превентивных мер, направленных на недопущение совершения девиантных деяний делинквентами;
- устранение причин и условий, способствующих их совершению.

Профилактика таможенных деликтов связана с защитой потенциальных жертв — виктимологическая профилактика, — а также защитой от втягивания индивида в криминальный бизнес.

Виктимологическая профилактика таможенных деликтов должна быть направлена:

- на выявление, устранение или нейтрализацию всего комплекса факторов, формирующих виктимное поведение делинквентов и провоцирующих совершение противоправного деяния;
- выявление групп рисков и конкретных индивидов с высоким уровнем виктимности с последующим воздействием на них для активизации их защитных свойств;
- разработку рекомендаций или совершенствование имеющихся в наличии специальных средств защиты.

Мероприятия виктимологической профилактики целесообразно проводить в области устранения ситуаций, чреватых возможностью причинения вреда с последующим обеспечением личной и экономической безопасности возможной жертвы таможенного деликта.

Противодействие втягиванию индивида в криминальный бизнес в таможенной сфере определяется его подготовкой к оптимальному и законному поведению в криминогенной ситуации, а также формированием умения зарабатывать на жизнь в рамках нормативно-правового таможенного законодательства. Целью индивидуальной профилактики является позитивное влияние на корреляцию индивида с последующим изменением его поведения — от противоправного к законопослушному.

Борьба с таможенными деликтами предполагает жесткие формы отрицания противоправного поведения делинквентов на уровне установления, розыска, задержания и привлечения к ответственности. Борьба с деликтами связана с этапами

умышленного противоправного деяния с материальным (формальным) составом, от момента приготовления до его завершения. Эффективность правового противодействия определяется возможностью пресечения девиантного поведения делинквента на стадии приготовления или покушения на таможенный деликт.

Борьба с таможенными деликтами предопределяет необходимость установления, обнаружения не только события противоправного деяния, но и делинквентов, его совершивших. Все это позволяет своевременно:

- выявлять латентные таможенные деликты, а также условия и причины, способствующие совершению деликтов;
- устанавливая делинквентов и применять к ним соответствующие меры.

Контроль таможенных деликтов осуществляется при сдерживании их на терпимом социально-экономическом уровне. Можно предложить основное направление, наметившееся в теории и практике, заключающееся в том, что в качестве критерия эффективности по контролю деликтов принимают величину:  $\Xi_k = \frac{P_n}{Z_y}$ , где  $\Xi_k$  — эффективность контроля;  $P_n$  — конечный результат, полученный экономической системой в целом;

$Z_y$  — затраты на осуществление контроля.

Факторный анализ оптимизирующего поведения указывает на минимизацию совокупных издержек таможенных деликтов, включающих как экономические потери от совершенных таможенных деликтов, так и расходы на их профилактику. Задача эффективного контроля состоит в создании общественного механизма, стимулирующего правоупослушность поведения индивидов, устранение причин совершения таможенных деликтов, уменьшение уровня опасности противоправных действий.

Предупреждение, профилактика, борьба, контроль представляют собой классификационные виды отрицания таможенных деликтов.

В целях обеспечения национальной безопасности государства необходима не только разработка стратегии таможенной безопасности, но и способы ее реализации путем проектирования системы управления таможенными деликтами, упреждающей и нейтрализующей риски, несущие угрозу стабильности и целостности таможенной системы государства. Проектирование системы риск-менеджмента, обеспечивающей экономическую безопасность России, необходимо осуществлять в таможенной сфере.

Концепция системы управления рисками в Федеральной таможенной службе предопределила основную деятельность субъектов управления, направленную на систематическое использование имеющейся у таможенных органов информации, необходимой для выявления причин и обстоятельств возникновения рисков, их идентификации и оценки потенциальных последствий по причинам несоблюдения таможенного законодательства России<sup>4</sup>.

Разработка системного профиля риска, связанного с получением совокупности сведений об области оценки риска, его индикаторов, предопределила возможность выделения из общей группы рисков специфических риски, которые мы отнесли к деликтным<sup>5</sup>.

Управление деликтным риском позволяет таможенным органам:

- разработать превентивные меры по нейтрализации деликтных рисков, выявить возможные альтернативные варианты, обусловленные неблагоприятным развитием событий, в результате чего поставленные приоритетные задачи могут быть не достигнуты;

- проводить предварительное планирование и при необходимости осуществлять комплекс превентивных мероприятий по снижению уровня деликтного риска до приемлемого;

- получать предварительные качественные и количественные характеристики возможного ущерба, связанного с отрицательным развитием событий.

Процесс управления деликтным риском можно обозначить как форму предварительной подготовки и последующей реализации комплекса мероприятий, направленных на снижение уровня принятия ошибочного решения и уменьшение возможных негативных последствий нежелательного развития событий в ходе реализации решений, принятых субъектом управления.

Процесс управления уровнем деликтного риска целесообразно представить в виде последовательности принятия решений:

- выявление характеристик деликтных рисков и разработка альтернативных вариантов возможных экономических потерь;

- выявление сопутствующих экономико-правовых факторов, оказывающих влияние на уровень деликтного риска;

- оценка и ранжирование по количественным и качественным характеристикам возможных девиантных действий;

- выбор приемов и методов разработки комплексной программы мероприятий, направленных на снижение уровня деликтных рисков;

- организация тактических действий с использованием выбранных методов;

- оценка результатов выбранного рискованного решения и последовательное применение уточняющих воздействий;

- мониторинг антиделиктного процесса и принятие своевременных решений по управлению уровнем деликтных рисков.

Мы полагаем, что в сфере специализированного менеджмента назрела необходимость обособления и определения особой подотрасли управленческой науки — деликт-менеджмента, предметом которого станут вопросы теории, методологии, развития методики и инструментов управления деликтными рисками<sup>6</sup>.

Объектом исследования и оценки в поле таможенных интересов Российской Федерации в деликт-менеджменте выступает совокупность общественных отношений, регулирующих как экономическую систему общества в целом, так и внешнеэкономическую деятельность хозяйствующих субъектов.

Предметом изучения деликт-менеджмента таможенной системы является система нормативно-правового регулирования деятельности таможенных органов Российской Федерации, направленная на эффективную защиту экономических интересов России от внутренних и внешних угроз со стороны криминальной или недобросовестной конкуренции, в условиях процесса глобализации, развития правового регулирования таможенного администрирования, формирования экономических союзов<sup>7</sup>.

Цель применения таможенными органами системы деликт-менеджмента определяется комплексным пониманием основных методологических положений по обеспечению национальной безопасности Российской Федерации. Данное научное

<sup>4</sup> Об утверждении концепции системы управления рисками в таможенной службе Российской Федерации: приказ ГТК России от 26 сентября 2003 г. № 1069 // URL: <http://www.tks.ru/news/law/2003/10/06/0007>

<sup>5</sup> Рожков Ю.В., Старинов Г.П. О формировании деликт-менеджмента как отрасли научного знания // Менеджмент в России и за рубежом. 2012. № 2. С. 16–21.

<sup>6</sup> Рожков Ю.В., Старинов Г.П. Сущность и содержание деликт-менеджмента как нового научного направления в общей системе управления // Экономика и предпринимательство. 2012. № 1. С. 159–161.

<sup>7</sup> Турбин И.В., Цидилина И.А. Правовое регулирование таможенного администрирования в условиях глобализации // Таможенное дело. 2014. № 2. С. 13–16.

направление направлено на разработку концептуальных подходов к определению места таможенной службы в правоохранительной структуре и последующее формирование у подразделений таможенных органов представления об особой значимости обеспечения экономической защиты страны как необходимого условия устойчивого развития российского общества.

Задачи деликт-менеджмента определяются формами систематизации принципов правового института, направленными на получение научных познаний сотрудниками таможенных органов, необходимых для проведения комплекса

превентивных мер, направленных на минимизацию предпреступных таможенных правонарушений.

На основе сочетания практического опыта, эффективно действующих правовых инструментов и дальновидной макроэкономической политики деликт-менеджмент, как новое научное направление в общей системе управления, позволит своевременно вскрывать причины и условия совершения таможенных правонарушений. Это также даст возможность таможенным органам проводить комплекс превентивных мероприятий, направленных на прогнозирование нарушений таможенного законодательства Российской Федерации. ■

#### Литература

1. О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года: указ Президента РФ от 12.05.2009 № 537 // URL: <http://rg.ru/2009/05/19/strategia-dok.html>
2. Об утверждении концепции системы управления рисками в таможенной службе Российской Федерации: приказ ГТК России от 26 сентября 2003 г. № 1069 // URL: <http://www.tks.ru/news/law/2003/10/06/0007>
3. Рожков Ю.В., Старинов Г.П. Сущность и содержание деликт-менеджмента как нового научного направления в общей системе управления // Экономика и предпринимательство. 2012. № 1. С. 159–161.
4. Рожков Ю.В., Старинов Г.П. О формировании деликт-менеджмента как отрасли научного знания // Менеджмент в России и за рубежом. 2012. № 2. С. 16–21.
5. Турбин И.В., Цидилина И.А. Правовое регулирование таможенного администрирования в условиях глобализации // Таможенное дело. 2014. № 2. С. 13–16.
6. Федеральная таможенная служба [сайт] // URL: [www.customs.ru](http://www.customs.ru)
7. Федоренко Д.Н. Противодействие коррупционным преступлениям в таможенных органах России: современное состояние и перспективы // Таможенное дело. 2014. № 2. С. 24–26.