Овчинников С.Н.♦

Таможенные преступления в международном праве: проблема разграничения

Аннотация: Таможенные преступления представляют серьезную угрозу мировому правопорядку. Установление ответственности за них в международном праве требует точности и формальной определенности. Определение таможенного правонарушения необходимо для выработки единого подхода к ним, установления полномочий таможенных органов, обеспечения взаимодействия между таможенными органами различных стран.

В проблеме определения таможенных преступлений можно выделить три аспекта: разграничение таможенных и иных правонарушений; разграничение таможенных преступлений и таможенных проступков; разграничение международных преступлений и преступлений международного характера. Определение таможенных правонарушений в международном праве осуществляется на разных уровнях: общем, региональном и двустороннем. Региональное регулирование реализуется, как правило, в рамках таможенных союзов, которые предполагают единый подход к таможенным правонарушениям. Причем это регулирование существенно различается по степени детализированности.

В статье на основе анализа международно-правовых актов выделяются следующие признаки таможенного правонарушения: материальный - эти деяния так или иначе связаны с перемещением товаров через таможенную границу; формальный - они представляют собой нарушение таможенного законодательства; процессуальный - производство по этим правонарушениям отнесено к ведению таможенных органов. Наиболее распространенным и опасным таможенным преступлением является контрабанда, особенно контрабанда наркотиков, оружия, исчезающих видов флоры и фауны и т.п. Контрабанда в международно-правовых актах рассматривается как преступление, когда они устанавливают обязанность государств соответствующим образом квалифицировать эти деяния в национальном законодательстве. Встречается и иной подход, когда международно-правовой акт определяет контрабанду как правонарушение и предоставляет государствам возможность самим квалифицировать эти деяния либо как преступление, либо как административное правонарушение.

♦ **Овчинников Сергей Николаевич** - кандидат юридических наук, доцент, доцент кафедры теории и истории государства и права Дальневосточного федерального университета, г. Владивосток, Российская Федерация; e-mail: sovchinn@yandex.ru.

В статье отмечаются достоинства и недостатки каждого из названных подходов. Международное таможенное преступление определяется как общественно опасное деяние, посягающее на установленный международно-правовыми актами порядок перемещения товаров и иных предметов через таможенную границу, влекущее уголовную ответственность по национальному законодательству.

Ключевые слова: Таможенное правонарушение; таможенное преступление; контрабанда; международное уголовное право; международное таможенное право.

В современный период возрастает значение международного права, что определяется стремлением к обеспечению мира и международной безопасности, развитием международного сотрудничества, усилением интеграционных процессов. Одной из основных отраслей международного права является международное уголовное право [1], осуществляющее правоохранительную функцию, которая выражается в выявлении и пресечении международных преступлений и преступлений международного характера [2]. Правоохранительную функцию осуществляет также и международное таможенное право, представляющее собой систему норм и принципов, регулирующих отношения, складывающиеся между государствами и международными межправительственными организациями в ходе их сотрудничества в сфере таможенного дела, в области регулирования перемещения предметов, товаров и транспортных средств через таможенную границу [3, с. 25]. Охранительная функция международного таможенного права состоит в защите жизненно важных интересов международного сообщества в целом и каждого государства в отдельности, общества и личности, в поддержании мирового правопорядка путем установления запретов и ограничений на перемещение объектов, угрожающих ценностям, признаваемым мировым сообществом, а также путем определения таможенных преступлений и иных правонарушений [4]. В соответствии со сложившимися в международном праве общими принципами уголовного права определение преступления должно быть точно истолковано и не должно применяться по аналогии[1].

Основным международно-правовым актом, определяющим таможенные правонарушения, является Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур 1973 г. (Киотская конвенция) и ее

[1]Римский статут Международного уголовного суда (принят в г. Риме 17 июля 1998 г.), п. 2 ст. 22 // СПС «КонсультантПлюс».

Специальное приложение H[2]. Это приложение устанавливает стандарты и рекомендации, которыми должны руководствоваться национальные таможенные администрации при расследовании и квалификации таможенных правонарушений, аресте или задержании товаров и транспортных средств и т.п.

Определение таможенного правонарушения необходимо для выработки единого подхода к ним, установления полномочий таможенных органов, обеспечения взаимодействия между таможенными органами различных стран. В Специальном приложении H Киотской конвенции таможенное правонарушение трактуется как любое нарушение или попытка нарушения таможенного законодательства. Данное весьма общее и лаконичное определение не перечисляет конкретные виды таможенных правонарушений, поскольку, согласно Стандартному правилу 2 Специального приложения H Киотской конвенции, национальное законодательство определяет таможенные правонарушения и оговаривает условия, при которых они могут расследоваться, устанавливаться и при необходимости являться объектом административного урегулирования.

Международная конвенция о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений 1977 г. (Конвенция Найроби) дает аналогичное определение таможенного правонарушения[3]. Вместе с тем в ней выделяются такие таможенные правонарушения, как обман таможни и контрабанда. Обман таможни означает таможенное правонарушение, при котором лицо обманывает таможню и таким образом частично или полностью уклоняется от уплаты импортных или экспортных пошлин и налогов или обходит установленные таможенным законодательством запреты или ограничения либо получает другие выгоды в нарушение таможенного законодательства. Контрабанда означает обман таможни, состоящий в перемещении товаров через таможенную границу в любой скрытой форме, т.е. контрабанда рассматривается как разновидность обмана таможни. В Комментариях Всемирной таможенной организации к Конвенции Найроби уточняется, что данное в ней определение контрабанды касается не только случаев, когда товары скрываются для того, чтобы избежать таможенного контроля, но и случаев, когда товары, хотя и не скрываются, но должным образом не декларируются. Контрабанда охватывает все способы перемещения товаров, включая международные почтовые отправления[4]. Н.Э.

---

[2] Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур (заключена в г. Киото 18 мая 1973 г.) // СПС «КонсультантПлюс».

[3] Международная конвенция о взаимном административном содействии в предотвращении, расследовании и пресечении таможенных правонарушений (заключена в г. Найроби 9 июня 1977 г.) // СПС «КонсультантПлюс».

[4] Комментарии Всемирной таможенной организации к Конвенции Найроби, с. 55 // Официальный сайт Всемирной таможенной организации. URL: http://www. wcoomd.org/en/about-us/legal-instruments/~/media/574B25F13D9C4D4BA44AB4CD50A967C5.ashx.

Буваева, излагая Конвенцию Найроби, пишет, что таможенные правонарушения по степени и характеру общественной вредности делятся на таможенные преступления и проступки [5, с. 219]. Аналогичное утверждение содержится и в комментарии к Конвенции Найроби В.М. Малиновской [6]. Однако в самой конвенции такое деление не проводится.

Определение таможенных правонарушений в международном праве осуществляется на разных уровнях: общем, региональном и двустороннем. Региональное регулирование реализуется, как правило, в рамках таможенных союзов, которые предполагают единый подход к таможенным правонарушениям. Причем это регулирование существенно различается по степени детализированности: от минимальной в Модернизированном таможенном кодексе Европейского союза до максимальной в Общем таможенном законе таможенного союза Совета сотрудничества арабских государств Персидского залива (ССАГПЗ). Модернизированный таможенный кодекс Европейского союза в разд. 5 гл. 2 обязывает государства - члены союза предусмотреть штрафные санкции за ненадлежащее соблюдение таможенного законодательства сообщества. Такие санкции должны быть эффективными, соразмерными и оказывающими сдерживающее воздействие[5]. В литературе отмечается, что санкции за таможенные правонарушения в Европейском союзе не гармонизированы, и это даже было предметом спора в Органе по разрешению споров Всемирной торговой организации [7]. Таможенный кодекс Евразийского таможенного союза говорит об административных правонарушениях и преступлениях - это административные правонарушения, по которым в соответствии с законодательством государств - членов таможенного союза таможенные органы ведут административный процесс (осуществляют производство), и преступления, производство по которым отнесено к ведению таможенных органов в соответствии с законодательством государств - членов таможенного союза[6].

Общий таможенный закон таможенного союза ССАГПЗ 2003 г. разграничивает нарушения таможенных правил и контрабанду. Статья 141 закона относит к нарушениям таможенных правил, наказуемым штрафом, нарушения при импорте, экспорте и реэкспорте; нарушения при декларировании, транзите, хранении, временном ввозе товаров, а также любые другие.

---

[5] Modernised Customs Code. Regulation (EC) №450/2008 of the European Parliament and of the Council of 23 April 2008 // Official Journal of the European Union L 145, 4.6.2008. URL: http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2008:145:0001:0064:En:PDF.

[6] Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому решением Межгосударственного совета ЕврАзЭс на уровне глав государств от 27 нояб. 2009 г. № 17) // СПС «КонсультантПлюс».

Статья 142 закона определяет контрабанду как перемещение или попытку перемещения товаров в страну или из страны в нарушение действующего законодательства без уплаты таможенных пошлин и налогов полностью или частично или в нарушение запретов и ограничений, предусмотренных настоящим законом или другими законами.

В частности, как контрабанда рассматривается перемещение товаров помимо пунктов пропуска и нарушение маршрутов, предназначенных для ввоза или вывоза товаров; погрузка или разгрузка морских и воздушных судов вне предназначенных для этого мест; недекларирование товаров; сокрытие перемещаемых товаров в тайниках или иных, не предназначенных для товаров местах; выпуск товаров из свободных зон, магазинов беспошлинной торговли, таможенных складов и таможенных зон без завершения таможенных процедур; предоставление фальшивых, обманных или поддельных документов с целью уклониться от уплаты таможенных налогов и пошлин или избежать запретов и ограничений; перевозка или приобретение запрещенных или ограниченных товаров без предоставления доказательств их законного ввоза; некоторые другие деяния.

Контрабанда предполагает наличие умысла и влечет уголовную ответственность. Субъектами ответственности являются исполнители, сообщники, подстрекатели и пособники; владельцы контрабандных товаров; владельцы транспортных средств, используемых для контрабанды, а также водители этих транспортных средств, причастные к контрабанде; собственники или арендаторы магазинов и иных мест, где хранятся контрабандные товары.

В рассматриваемом законе устанавливаются и санкции за таможенные правонарушения. Санкции включают в себя: штраф, исчисляемый в зависимости от суммы таможенных пошлин, налогов, причитающихся с товаров, перемещаемых с нарушением, или в зависимости от стоимости товаров; лишение свободы; конфискацию контрабандных товаров и транспортных средств, на которых перемещались эти товары, а также иных предметов, используемых для контрабанды. Размер санкций зависит от характеристик контрабандных товаров: являются ли эти товары освобожденными от уплаты таможенных пошлин, налогов, или с них взимаются высокие таможенные пошлины и налоги, или это запрещенные товары. Соответственно, сумма штрафа может составлять от 10 % до трехкратной стоимости товаров или не менее двукратного размера причитающихся таможенных пошлин и налогов. Лишение свободы может назначаться на срок от одного месяца до трех лет. Могут быть одновременно назначены и штраф, и лишение свободы. В случае повторного правонарушения наказание может быть удвоено [8].

В Рекомендациях Всемирной таможенной организации к Специальному приложению Н Киотской конвенции приводятся примеры национального законодательства, касающиеся таможенных правонарушений. Во многих странах к таможенным правонарушениям относятся также препятствование или создание затруднения в осуществлении мер таможенного контроля, предоставление фальшивых счетов или документов. В тех странах, где таможенные службы проводят расследования нарушений, касающихся незаконного оборота наркотических средств, и нарушений, связанных с неуплатой налогов на добавленную стоимость при ввозе товаров, такого рода деяния относятся к таможенным правонарушениям. Если компетенция таможенной службы страны включает проведение расследований финансовых операций, в частности при осуществлении валютного контроля, то выявленные нарушения также могут рассматриваться как таможенные правонарушения, поскольку они связаны с ввозом и вывозом товаров. В некоторых странах любое лицо, изготовившее, по чьей инициативе были изготовлены или представившее фальшивые документы либо документы, заведомо предназначенные для обмана таможенных органов, которые используются в каком-либо иностранном государстве, считается совершившим таможенное правонарушение в стране, где эти документы были изготовлены. Это относится к мерам в рамках взаимной помощи, специально предусмотренным в некоторых соглашениях о предоставлении преференций в торговле[7].

Можно выделить приводимые в названных определениях признаки таможенного правонарушения: материальный - эти деяния так или иначе связаны с перемещением товаров через таможенную границу; формальный - они представляют собой нарушение таможенного законодательства; процессуальный - производство по этим правонарушениям отнесено к ведению таможенных органов. По мнению А.И. Туленева, «подведомственность не является признаком преступлений» [9, с. 213], но она может служить одним из оснований их классификации, как свидетельствуют вышеприведенные международно-правовые акты.

Объект таможенного правонарушения исходя из преамбулы Конвенции Найроби - экономические, социальные и налоговые интересы государств, а также законные интересы торговли.

Объективная сторона таможенных правонарушений выражается в нарушении или попытке нарушения таможенного законодательства. Это деяние может быть как действием, так и бездействием. В международно-правовых актах по-разному определяется таможенное законодательство. В Генеральном

[7] Рекомендации Всемирной таможенной организации к Специальному приложению Н // Официальный сайт Всемирной таможенной организации. URL: http:// www.rgwto.com/reference.asp?doc_id=6257.

приложении Киотской конвенции таможенное законодательство означает совокупность законов и подзаконных актов, касающихся ввоза, вывоза, перемещения или хранения товаров, применение и обеспечение исполнения которых возложено непосредственно на таможенную службу, а также любых нормативных предписаний, издаваемых таможенной службой в пределах ее компетенции. В Конвенции Найроби термин «таможенное законодательство» означает все установленные законом или подзаконными актами положения о ввозе, вывозе или транзите товаров, соблюдение которых обеспечивается таможенными службами. Соглашение стран СНГ о сотрудничестве и взаимопомощи в таможенных делах от 15 апреля 1994 г. определяет таможенное законодательство как совокупность правовых норм сторон, регулирующих порядок ввоза, вывоза и транзита товаров, ручной клади и багажа пассажиров, валютных и других ценностей, международных почтовых отправлений, взимания таможенных пошлин, сборов и других платежей, предоставления льгот, установления запретов и ограничений, а также контроля за перемещением товаров через таможенные границы сторон[8].

Субъективная сторона таможенного правонарушения предполагает наличие вины в деянии лица. Об этом косвенным образом говорит Стандартное правило 25 Специального приложения Н: в тех случаях, когда таможенное правонарушение произошло в результате форс-мажорных или других обстоятельств, не зависящих от воли заинтересованного лица, и с его стороны отсутствует проявление небрежности или умысла на совершение обмана, санкции не применяются, при условии, что эти факты установлены должным образом к удовлетворению таможенной службы[9].

Таможенные правонарушения по степени и характеру общественной вредности делятся на таможенные преступления и проступки (административные правонарушения в области таможенного дела, нарушения таможенных правил). Это разграничение проводится в национальных законодательствах и некоторых актах таможенных союзов. Так, Таможенный кодекс Евразийского таможенного союза определяет таможенные преступления как преступления, производство по которым отнесено к ведению таможенных органов в соответствии с законодательством государств - членов таможенного союза[10]. Д.К. Согомонов в качестве основного международно-правового основания криминализации контрабанды рассматривает Конвенцию Найроби [10]. Однако эта конвенция не отделяет таможенные преступления от иных таможенных правонарушений.

---

[8] Соглашение стран СНГ о сотрудничестве и взаимопомощи в таможенных делах от 15 апреля 1994 г. // СПС «КонсультантПлюс».
[9] Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур.
[10] Таможенный кодекс Таможенного союза.

В теории международного уголовного права выделяют две группы преступлений: международные преступления и преступления международного характера, или конвенционные преступления [11, с. 36-37]. Правда, не всегда такое деление проводится [12] или дается общее определение преступления по международному уголовному праву [13]. Можно обнаружить и иные классификации [14]. Международными преступлениями признаются тягчайшие преступления, которые угрожают всеобщему миру, безопасности и благополучию, вызывают озабоченность всего международного сообщества. Это геноцид, преступления против человечности, военные преступления, агрессия. Преступления международного характера отличаются от международных преступлений по объектам посягательства и степени их общественной опасности.

Преступления международного характера в сравнении с международными преступлениями являются менее общественно опасными деяниями, посягают на отношения в рамках международного сотрудничества государств в различных областях: социально-культурной, экономической, экологической, предпринимательской, научно-исследовательской, военно-технической, в сфере правового сотрудничества и т.п.

Для определения преступлений международного характера иногда используются термины «транснациональные», «трансграничные преступления» [15]. Понятие транснационального преступления дано в ст. 3 Конвенции ООН против транснациональной организованной преступности 2000 г. Преступление но- сит транснациональный характер, если оно: 1) совершено более чем в одном государстве; 2) совершено в одном государстве, но существенная часть его подготовки, планирования, руководства им или его контроля имеет место в другом государстве; 3) совершено в одном государстве, но при участии организованной преступной группы, которая осуществляет преступную деятельность более чем в одном государстве; 4) совершено в одном государстве, но его существенные последствия имеют место в другом государстве[11].

Исходя из названных признаков, контрабанда определяется как преступление международного характера. В научной литературе можно встретиться и с характеристикой контрабанды как международного преступления. По мнению Е. Мартюшевской и В. Остроги, контрабанда может рассматриваться в качестве международного преступления, поскольку она подрывает основополагающие принципы международного права, угрожает

[11] Конвенция ООН против транснациональной организованной преступности (принята в г. Нью-Йорке 15 нояб. 2000 г. резолюцией № 55/25 на 62-м пленарном заседании 55-й сессии Генеральной Ассамблеи ООН) // СПС «КонсультантПлюс».

международному миру и безопасности. Речь идет о контра- банде наркотических и психотропных веществ, оружия, упоминается также контрабанда культурных ценностей, исчезающих видов флоры и фауны [16]. Однако вряд ли можно согласиться с подобной позицией. В международно-правовых актах названные деяния не признаны в качестве международных преступлений, и это признание представляется преждевременным. Контрабанда как таковая не является преступлением, подпадающим под юрисдикцию Международного уголовного суда[12]. Отнесение рассматриваемых деяний к международным преступлениям мало что добавит к существующему порядку, но может усложнить процедуру привлечения к ответственности.

Контрабанда в международно-правовых актах определяется как преступление, когда они устанавливают обязанность государств соответствующим образом квалифицировать эти деяния в национальном законодательстве. Например, Конвенция ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ 1988 г. обязывает государства-участники признать уголовными преступлениями согласно своему законодательству импорт или экспорт любого наркотического средства или любого психотропного вещества в нарушение положений конвенции[13]. Возможен и иной вариант, когда международно-правовой акт определяет контрабанду как правонарушение и предоставляет государствам возможность самим квалифицировать эти деяния либо как преступление, либо как административное правонарушение. Так, Конвенция ЮНЕСКО о мерах, направленных на запрещение и предупреждение незаконного ввоза, вывоза и передачи права собственности на культурные ценности, принятая в 1970 г., в ст. 8 устанавливает, что государства — участники конвенции обязуются подвергать уголовному или административному наказанию всех лиц, ответственных за нарушение запретов, предусмотренных конвенцией, в частности запрета на вывоз со своей территории культурных ценностей без соответствующего разрешения[14].

У каждого из названных подходов есть свои достоинства и недостатки. Первый вариант обеспечивает единообразное определение противоправности рассматриваемых деяний и уровень ответственности. Второй вариант дает возможность учесть национальные особенности. И наоборот, второй вариант не обеспечивает единообразное определение противоправности рассматриваемых деяний и уровень ответственности. Первый вариант не дает возможность учесть

---

[12] Римский статут Международного уголовного суда, п. 2 ст. 22.

[13] Конвенция ООН о борьбе против незаконного оборота наркотических средств и психотропных веществ (заключена в г. Вене 20 дек. 1988 г.) // СПС «КонсультантПлюс».

[14] Конвенция ЮНЕСКО о мерах, направленных на запрещение и предупреждение незаконного ввоза, вывоза и передачи права собственности на культурные ценности (принята в г. Париже 14 нояб. 1970 г.) // Там же.

национальные особенности. С нашей точки зрения, предпочтительней все же единообразие, стремление к которому обнаруживается в международно-правовых актах. Так, Договор об особенностях уголовной и административной ответственности за нарушения таможенного законодательства таможенного союза и государств - членов таможенного союза устанавливает, что виды преступлений и административных правонарушений определяются законодательством сторон, а каждая из сторон обязуется принять меры по приведению к единообразному определению противоправности нарушений таможенного законодательства[15]. Однако пока еще требуемое единообразие не достигнуто [17].

В литературе высказывается мнение о том, что вопросы противодействия контрабанде на межгосударственном уровне до настоящего времени не подвергнуты глубокой правовой регламентации и необходим единый акт международно-правового характера [18], правда, о возможном содержании этого предполагаемого акта ничего не говорится. Представляется, что дефиниции таможенных правонарушений и контрабанды в Конвенции Найроби вполне достаточно для обеспечения единого подхода.

В завершение настоящей статьи обратимся к проблеме разграничения таможенных преступлений и иных преступлений международного характера. И.И. Карпец выделял следующие виды преступлений международного характера, наносящие ущерб: мирному сотрудничеству и нормальному осуществлению межгосударственных отношений (терроризм, угон самолетов, незаконное радиовещание и др.); международному экономическому и социально-культурному развитию (контрабанда, нелегальная эмиграция, распространение наркотиков, подделка денег и ценных бумаг и др.); личности, имуществу, моральным ценностям (торговля людьми, пиратство, распространение порнографии и др.); иные преступления международного характера (совершенные на борту воздушного судна, разрыв или повреждение морского кабеля, не- оказание помощи на море и др.) [19]. Можно заметить, что не всегда здесь выдерживается классификационный критерий, например, угон самолета и преступления, совершенные на борту воздушного судна.

В современной литературе выделяют транснациональное экологическое преступление, которое определяется как разновидность контрабанды [20]. Управление Организации Объединенных Наций по наркотикам и преступности как транснациональные преступления рассматривает незаконный оборот наркотиков, огнестрельного оружия, поддельных лекарств, контрафактных

[15] Договор об особенностях уголовной и административной ответственности за нарушения таможенного законодательства таможенного союза и государств - членов таможенного союза (заключен в г. Астане 5 июля 2010 г.) // СПС «КонсультантПлюс».

товаров, исчезающих видов флоры и фауны и др.[16] Международно-правовыми актами устанавливаются запреты и ограничения на экспорт и импорт различных объектов. Общим признаком таможенных преступлений является посягательство на установленный порядок перемещения товаров и иных предметов через таможенную границу. Преступлениями международного характера они становятся тогда, когда эти запреты и ограничения определяются международным правом. Хотя на уровне общего международного права речь идет, по сути дела, об одном и том же преступлении - контрабанде, различаются только предметы таковой.

Исходя из вышесказанного, можно сформулировать определение международного таможенного преступления. Это общественно опасное деяние, посягающее на установленный международно-правовыми актами порядок перемещения товаров и иных предметов через таможенную границу, влекущее уголовную ответственность по национальному законодательству.

Библиография

1. Sekuloski B. International Criminal Law // European Scientific Journal. — 2013. Vol. 9, № 28. P. 321-330.
2. Волеводз А.Г. Международная правоохранительная деятельность и международные правоохранительные организации: определение понятий // Евразийский юридический журнал. 2010. № 11 (30). С. 128-134.
3. Овчинников С.Н. Международное таможенное право в правовой системе России: проблемы реализации // Евразийский юридический журнал. 2011. № 8 (39). С. 25-28.
4. Овчинников С.Н. О функциях международного таможенного права // Евразийская адвокатура. 2013. № 2 (3). С. 106-107.
5. Буваева Н.Э. Международное таможенное право : учеб. для магистров / под. ред. А.В. Зубача. М.: Юрайт, 2013.
6. Малиновская В.М. Борьба с контрабандой и иными таможенными правонарушениями: комментарий к Конвенции Найроби // Реформы и право. 2010. № 4. С. 43-48.
7. Weerth C. Customs Sanctions of the EU-27: A Detailed Analysis and a Preview on the Modernized Customs Code of the EU and the European Union Customs Code // Global Trade and Customs Journal. 2013. Vol. 8, iss. 2. P. 42-52.

[16] Globalization of Crime: A Transnational Organized Crime Threat Assessment. Vienna: UN Office of Drugs and Crime, 2010. URL: http://www.unodc.org/unodc/en/dataand-analysis/tocta-2010.html.

8. Ovchinnikov S. Customs Regulation in the Cooperation Council for the Arab States of the Gulf // MiddleEast Journal of Scientific Research. 2013. Vol. 14, iss. 7. P. 892-898.

9. Туленев А.И. Актуальные проблемы терминологии и понятия таможенных преступлений // Вестник Костромского государственного университета имени Н.А. Некрасова. 2012. № 5. С. 211-215.

10. Согомонов Д.К. Международно-правовые основания криминализации контрабанды в национальном уголовном законодательстве // Научные проблемы гуманитарных исследований. 2012. № 3. С. 168-173.

11. Werle G. Principles of International Criminal Law / G. Werle, F. Jeßberger. Oxford: Oxford Univ. Press, 2014.

12. Столярский О.В. Правовые обязательства государств по установлению юрисдикции над преступлениями в международном уголовном праве // Austrian Journal of Humanities and Social Sciences. 2015. Т. 2, вып. 3–4. С. 123–126.

13. Кадырова Н.Н. Проблема определения понятия «преступление» и состава преступления в международном уголовном праве // Вестник Челябинского государственного университета. Сер. Право. 2013. № 11, вып. 36. С. 72-77.

14. Спиридонов А.П. Виды преступлений в международном уголовном праве // Научный вестник Омской академии МВД России. 2012. № 2 (45). С. 3-7.

15. Boister N. An introduction to transnational criminal law. Oxford: Oxford Univ. Press, 2012.

16. Martsiushevskaya E. Smuggling as a crime of international character: concept, characteristics, qualifications // Customs Scientific Journal CUSTOMS. 2012. № 1. P. 49–59.

17. Коновалов Н.Н. Контрабанда по законодательству стран Таможенного союза // Таможенное дело. 2014. № 1. С. 20-22.

18. Кравцов Р.В. Контрабанда в международном праве // Сибирский юридический вестник. 2006. № 3 (30). С. 45-56.

19. Карпец И.И. Преступления международного характера. М.: Юрид. лит., 1979.

20. Elliott L. Fighting Transnational Environmental Crime // Journal of International Affairs. 2012. Vol. 66, № 1. P. 87-104.