

**Годовой отчет
о деятельности отдела по борьбе с контрабандой и таможенными
правонарушениями ГТК РА за 2019 год.**

1. Оперативно-профилактические мероприятия 2019 года.

Отделом по борьбе с контрабандой и таможенными правонарушениями Государственного таможенного комитета Республики Абхазия за 2019 год в целях выявления нарушений действующего таможенного законодательства Республики Абхазия было реализовано **213** различных мероприятий:

В том числе:

- **49** мероприятий на таможенных постах «Псоу» и «Ингур» ГТК РА;
- **9** совместных мероприятий с ОБТП и ОР т/у «Гал»;
- **77** мероприятий на стационарных постах ГАИ МВД РА по таможенному контролю товаров, в том числе по пресечению незаконного перемещения товаров через таможенную границу Республики Абхазия с Республикой Грузия;
- **23** совместных мероприятия с оперативным подразделением СГБ РА, сотрудниками Генеральной прокуратуры РА, сотрудниками Транспортной прокуратуры РА, сотрудниками Министерства по налогам и сборам РА, сотрудниками Гос. комитета РА по стандартам, энергетическому и техническому надзору, сотрудниками Гос. миграционной службы, сотрудниками контрольно-ревизионного управления Мин. финансов РА, сотрудниками УБЭП МВД РА, УКОН МВД РА и УУР МВД РА;
- **4** совместных мероприятия с ОСТП УТО и ТК ГТК РА по установлению автотранспортных средств с просроченными сроками режима временного ввоза;
- **7** камеральных проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД;
- **37** мероприятий в рамках исполнения запросов правоохранительных органов ФТС РФ;
- **4** мероприятия по делам предварительной проверки, заведенных на основании запросов и поручений;

- **3** запроса в ФТС РФ о предоставлении информации на основании Временного порядка обмена информации между правоохранительными подразделениями ГТК РА и ФТС РФ.

Мероприятия включали в себя комплекс мер на стационарных постах ГАИ и опорных пунктах МВД РА по усилению таможенного контроля с применением процедуры повторного таможенного досмотра, ввозимых на таможенную территорию РА грузов, проведение оперативно-профилактических мероприятий на контрольно-пропускных пунктах таможенных органов Республики Абхазия на предмет выявления фактов нарушения таможенного законодательства РА, камеральные проверки финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД, проверки торговых объектов на предмет соблюдения таможенного законодательства при ввозе и реализации товаров, в том числе подакцизных, оперативно-розыскные мероприятия в отношении лиц, нарушивших сроки временного ввоза автотранспортных средств, мероприятия в рамках исполнения запросов таможенных органов РФ, мероприятия, проведенные в составе межведомственных и внутриведомственных комиссий.

2. Выявленные правонарушения за 2019 год.

За 2019 год отделом по борьбе с контрабандой и таможенными правонарушениями выявлено **52** административных правонарушения.

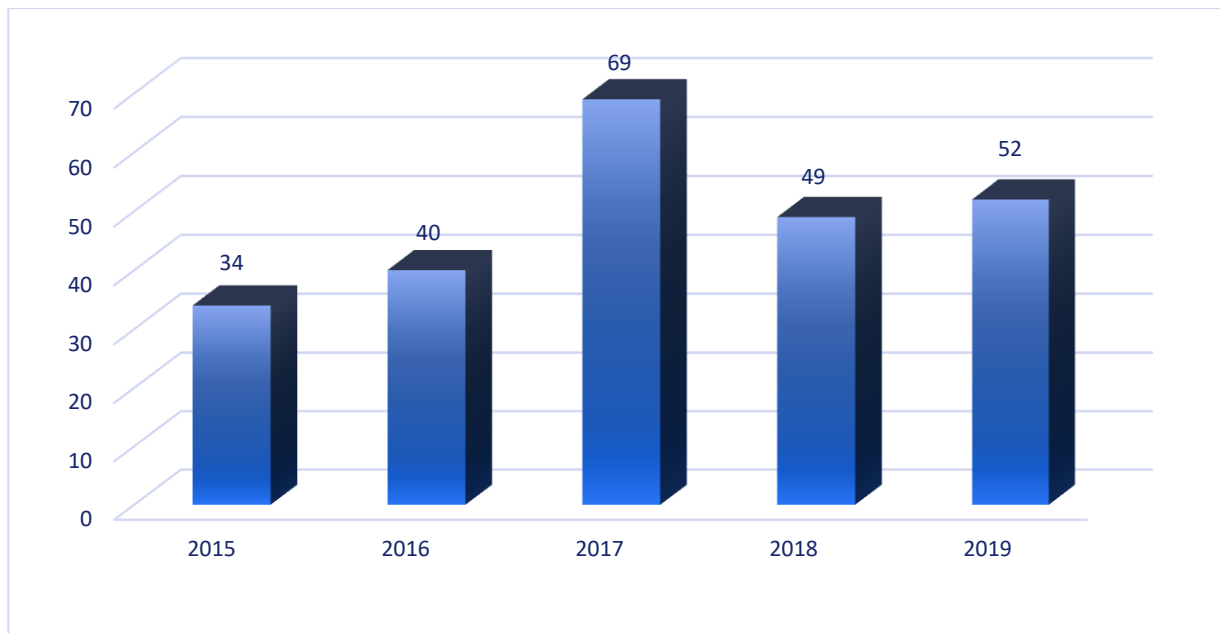
Структура выявленных административных правонарушений выглядит следующим образом: **27** административных дел заведены по части **1** ст. **260** ТК РА, за перемещение товаров через таможенную границу Республики Абхазия путем не декларирования таможенным органам; **20** материалов составлены за нарушение таможенных правил, связанные с приобретением, хранением и распоряжением товарами и транспортными средствами, ввезенными ранее на таможенную территорию Республики Абхазия с нарушением таможенных правил, ответственность по которой предусмотрена ст. **261** ТК РА; **1** административное дело по ст. **257** ТК РА, за перемещение товаров через таможенную границу помимо таможенного контроля; **1** административное дело по ст. **252, 267** ТК РА, за невывоз за пределы таможенной территории товаров в установленные сроки и невыполнение должностными лицами требований, действующих в таможенном деле; **1** административное дело по

ст.242 ТК РА, повреждение либо утрата средств идентификации примененных таможенным органом РА; 1 административное дело по ст.243 ТК РА, за нарушение порядка декларирования товаров; 1 административное дело по ст.т.240, 267,ч.1 235 ТК РА, за неправомерные операции с товарами, в отношении которых таможенное оформление не завершено, невыполнение должностными лицами требований, действующих в таможенном деле и выдача без разрешения таможенного органа товаров, находящихся под таможенным контролем.

Также ОБК и ТП ГТК за отчетный период были переданы в ОД и ТР ГТК РА 2 материала по признакам совершения таможенных преступлений: 1 материал по ч.2 ст.188 УК РА по признакам квалифицированного вида таможенного преступления п. «б» ч. 2 ст.188 УК Республики Абхазия (уклонение от уплаты таможенных платежей в особо крупном размере), а в части возможного предварительного сговора по п. «а» ч.2 ст. 188 УК Республики Абхазия (внесение недостаточных и недостоверных сведений в платежное поручение группой лиц по предварительному сговору) и 1 материал по ч.2 ст. 188 УК РА по признакам квалифицированного вида таможенного преступления п. «б» ч. 2 ст. 188 УК Республики Абхазия (уклонение от уплаты таможенных платежей в особо крупном размере) и ч.1 ст. 185 УК Республики Абхазия (изготовление в целях сбыта или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт, а также иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами).



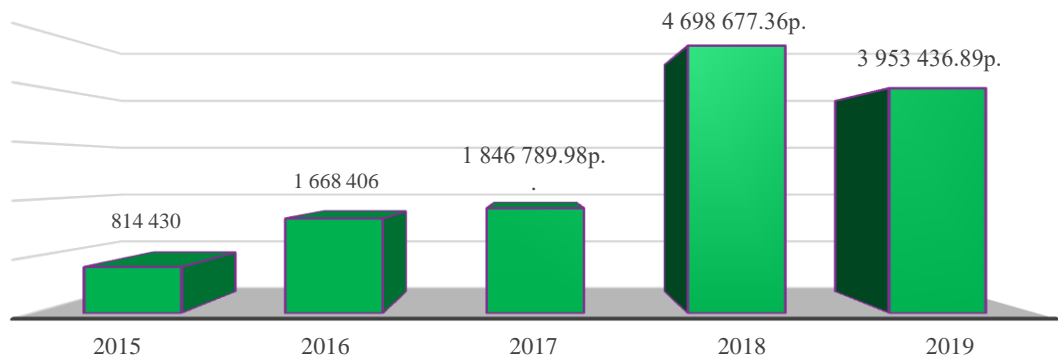
Динамика выявленных ОБК и ТП ГТК РА правонарушений за последние пять лет.



Общая стоимость товаров, выявленных с нарушением действующего таможенного законодательства Республики Абхазии составила **4 841 310** рублей **39** копеек.

Общая сумма штрафов и взысканной стоимости по административным делам за отчётный период 2019 года на данный момент времени согласно вынесенным постановлениям ОД и ТР ГТК РА составила **3 953 436** рублей **89** копеек.

Динамика взысканной стоимости по административным делам за последние пять лет.



В указанный период отделом по борьбе с контрабандой и таможенными правонарушениями ГТК РА изъято из незаконного торгового оборота:

- табачные изделия - **41 551** пачки на общую сумму **2 004 465** рублей;
- алкогольная продукция (в том числе грузинского происхождения) – **251** бут. (**370** л.) на общую сумму **126 980** рублей;
- сельхозпродукция, ввезенная из Грузии - **968** кг. на общую сумму **91 930** рублей;
- иных товаров на общую сумму **534 570** рублей.

В качестве объекта нарушения таможенных правил по составленным административным делам выступали следующие товары: табачная и алкогольная продукция, минеральная вода, косметическая и парфюмерная продукция, изделия из текстиля, промтовары, сувенирная продукция, сельскохозяйственная продукция, стройматериалы, электрооборудование, мобильные телефоны, предметы одежды.

Отдел по борьбе с контрабандой и таможенными правонарушениями в течение отчетного периода реализовывал мероприятия по выявлению и предупреждению нарушений действующего таможенного законодательства. Необходимо отметить некоторые из них:

- **17.03.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, в ходе проведения оперативно-профилактических мероприятий на территории центрального рынка г. Сухум, в торговых рядах была обнаружена и изъята партия сельскохозяйственной продукции (томаты), произведенной в Грузии, упакованной в картонную тару с грузинской маркировкой и государственной символикой. Все материалы переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.

- **28.03.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, на территории т/п «Псоу», в ходе реализации оперативной информации на предмет существования путей незаконного ввоза на таможенную территорию РА акцизных товаров, при попытке перемещения товара помимо таможенного контроля было обнаружено физическое лицо с ручной кладью, в которой находилась табачная продукция в количестве 470 пачек. Все материалы переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА
- **29.03.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, в ходе реализации полученной ранее оперативной информации, на территории центрального рынка г. Очамчира, в торговых рядах была обнаружена, изъята и в последствии уничтожена партия алкогольной продукции, произведенной в Грузии, с маркировкой на грузинском языке.
- **04.04.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА в ходе проведения проверочных мероприятий в Гагрском районе, в с. Бзыбь был подвергнут осмотру торговый объект, где были обнаружены стройматериалы, а именно жидкая гидроизоляция на общую стоимость 100685 рублей, ввезенная на таможенную территорию РА с нарушением таможенных правил. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.
- **02.05.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА в ходе проведения проверочных мероприятий в Сухум был подвергнут осмотру торговый объект, где была обнаружена кухонная посуда в количестве 101 ед. на общую стоимость 151500 рублей, ввезенная на таможенную территорию РА с нарушением таможенных правил. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.
- с **13.05.2019** года по **16.05.2019** года и **07.06.2019** года сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, совместно с сотрудниками Генеральной прокуратуры РА в г. Сухум, Гулрыпшском и Гагрском районах был проведён ряд проверочных мероприятий по выявлению фактов нарушения таможенного законодательства РА в отношении торговых объектов, специализирующихся на реализации табачной продукции. По результатам данных мероприятий выявлен ряд таможенных правонарушений, составлены дела об административных правонарушениях за приобретение, хранение и распоряжение товарами, ранее ввезёнными на таможенную территорию Республики Абхазия с нарушениями таможенных правил. Все материалы по данным административным правонарушениям переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.

- **29.05.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, в ходе проведения оперативно-профилактических мероприятий на стационарном посту ГАИ МВД РА «Бзыбь», по пути следования из РФ в г. Сухум было остановлено и подвергнуто осмотру автотранспортное средство. В ходе осмотра салонного и багажного отделений была обнаружена табачная продукция без марок акцизного сбора РА в количестве 310 пачек. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.
- **29.05.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, совместно с должностными лицами т/п «Псоу» ГТК РА, в ходе проведения оперативно-профилактических мероприятий на т/п «Псоу», после пересечения белой полосы контроля по пешеходной линии «Экспорт», была остановлена и подвергнута осмотру вещей, находящихся при ней, гражданка РФ, в ходе которого был обнаружен не задекларированный товар, а именно табачная продукция в количестве 470 пачек. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.
- **01.07.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, в ходе реализации оперативной информации, в г. Н.Афон на республиканской трассе было подвергнуто досмотру автотранспортное средство. В ходе досмотра салонного и багажного отделений были обнаружены текстильная продукция и электротовары в количестве 150 м. и 155 ед. на общую стоимость 339200 рублей. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.
- **09.07.2019** г. сотрудниками СГБ РА, совместно с сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, в ходе реализации оперативной информации, по пути следования в г.Сухум, на посту ГАИ МВД РА «Мачара» было остановлено автотранспортное средство, при досмотре багажного отделения которого была обнаружена сельскохозяйственная продукция в количестве 776 кг, приобретенная в Грузии. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.
- **23.07.2019** г. в рамках исполнения Распоряжения КМ РА в составе межведомственной комиссии в г. Гагра был подвергнут проверке торговый объект, специализирующийся на производстве и реализации алкогольной продукции, где была обнаружена стеклянная тара в кол-ве 4800 б., ввезенная на таможенную территорию РА с нарушением

таможенных правил. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.

- **01.08.2019** г. в результате реализации, имеющейся в ОБК и ТП оперативной информации сотрудниками отдела, совместно с УБЭП МВД РА на приграничной территории была пресечена деятельность группы лиц, организовавшаяся для незаконного перемещения на территорию РФ табачных изделий, в результате которой была обнаружена и изъята крупная партия табачной продукции в количестве 36884 пачек на общую сумму **1 577 620** рублей, складировавшая в одном из жилых помещений. Материал передан в Следственное Управление МВД РА.
- **10.10.2019** г. в рамках исполнения Приказа ГТК РА в составе рабочей комиссии в п. Бзыпта, Гагрского района был подвергнут проверке склад временного хранения, специализирующийся на временном хранении табачной продукции, где были выявлены признаки нарушений норм таможенного законодательства РА, а именно проведение операций с товарами, в отношении которых таможенное оформление не завершено. Общая стоимость непосредственного объекта таможенного правонарушения составляет **1427603** рубля. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.
- **19.11.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, в ходе реализации оперативной информации, по пути следования в г.Сухум, было остановлено автотранспортное средство, при досмотре багажного отделения которого была обнаружена сельскохозяйственная и молочная продукция, приобретенная в Грузии в количестве 150 кг. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.
- **20.11.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, в ходе реализации оперативной информации в п. Цандрипш был остановлен и подвергнут осмотру вещей, находящихся при нем, гражданин РФ. В ходе досмотра ручной клади была обнаружена алкогольная продукция без марок акцизного сбора в количестве 143 б. Все материалы переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.
- **13.12.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, совместно с сотрудниками СГБ РА, в ходе проведения оперативно-

профилактических мероприятий в п. Гячрыш, Гагрского района у гражданки РА были обнаружены и изъяты табачные изделия без марок акцизного сбора РА в количестве 1000 п. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.

- **18.12.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, в ходе проведения оперативно-профилактических мероприятий в г. Очамчыра, был подвергнут осмотру торговый объект, где была обнаружена, изъята и в последствии уничтожена партия алкогольной продукции, минеральной и сладкой газированной воды, произведенной в Грузии, с соответствующей символикой и маркировкой на грузинском языке.
- **28.12.2019** г. сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, в ходе реализации полученной оперативной информации, на заброшенной территории, в полуразрушенном здании в с. Нижний Мерхеул была обнаружена и изъята крупная партия табачных изделий без марок акцизного сбора РА в количестве 19920 п. Все материалы по данному административному правонарушению переданы по последственности в отдел дознания и таможенных расследований ГТК РА.

Принимая во внимание, что на таможенной границе Республики Абхазия по реке «Псоу» действуют три магазина беспошлинной торговли и вероятность проникновения на таможенную территорию РА товаров под видом не для коммерческих целей очень высока, отделом в течении всего года реализовывались мероприятия с целью исключения такого рода противоправных действий.

Также силами отдела во время туристического сезона проводилась работа, направленная на усиление мер по контролю ввоза и законностью использования временно ввезенных на таможенную территорию Республики Абхазия плавательных средств и средств развлечения на воде.

В апреле текущего года ОБК и ТП ГТК РА был осуществлен выезд на все объекты, находящиеся в ведении РУП «Черноморэнерго» в Галском районе для проведения таможенного осмотра складских, рабочих и иных помещений на предмет обнаружения и дальнейшего установления законности ввоза на таможенную территорию Республики Абхазия компьютерного (вычислительного) оборудования, специализирующегося для «извлечения» криптовалюты. Отдел проводит правоохранительную работу в этом направлении и в настоящее время.

В рамках исполнения Распоряжения Премьер-министра РА № 287-р от 14.06.2019 г., в целях проведения контрольных мероприятий в составе

межведомственной комиссии на предмет соблюдения законодательства в сфере производства и реализации подакцизных товаров, а также Приказа Председателя ГТК РА № 360 от 18.06.2019 г., часть сотрудников отдела была занята в данных мероприятиях.

Другая часть была занята в мероприятиях в составе внутриведомственной комиссии, созданной в целях упорядочения таможенного оформления и усиления таможенного контроля в отношении подакцизных товаров, ввозимых на территорию Республики Абхазия.

Отделом по борьбе с контрабандой и таможенными правонарушениями в течение отчетного периода были реализованы мероприятия по выявлению таможенных преступлений, в том числе особо опасных видов контрабанды:

- **15.10.2019г.** примерно в 20.00 в результате совместной реализации оперативной информации с сотрудниками МВД РА, после прохождения зоны таможенного контроля КПП «Псоу», был задержан гражданин РА. В ходе проведения личного досмотра было изъято психотропное вещество «прегабалин» общей массой 2,1 грамма. Материал передан в Следственное Управление МВД РА. Задержанный водворен в ИВС МВД РА.
- **17.10.2019г.** примерно в 17.40 в результате реализации оперативной информации сотрудниками Управления по контролю за оборотом наркотиков МВД РА и сотрудниками ОБК и ТП ГТК РА, после прохождения зоны таможенного контроля КПП «Псоу», был задержан гражданин РА. В ходе проведения личного досмотра было изъято психотропное вещество «прегабалин» общей массой 3,9 грамма. Материал передан в Следственное Управление МВД РА. Задержанный водворен в ИВС МВД РА.

На основании поручения Председателя ГТК Республики Абхазия было заведено ДПП № 20 от 12.06.2019 года, в рамках исполнения которого был проведен ряд мероприятий по установлению обстоятельств предоставления одним из участников ВЭД в таможенный орган фиктивного платежного документа, как основание уплаты таможенных платежей по таможенной декларации, в действиях должностных лиц данного юридического лица усматриваются признаки квалифицированного вида таможенного преступления по п. «б» ч. 2 ст.188 УК Республики Абхазия (уклонение от уплаты таможенных платежей в особо крупном размере), а в части возможного предварительного сговора по п. «а» ч.2 ст.188 УК Республики Абхазия

(внесение недостаточных и недостоверных сведений в платежное поручение группой лиц по предварительному сговору). Учитывая, что субъективная сторона этих деяний характеризуется только умышленной формой вины, для обеспечения всестороннего, полного и объективного выяснения обстоятельств все материалы были переданы в ОД и ТР ГТК Республики Абхазия для проведения таможенного расследования по данному факту.

На основании поручения Председателя ГТК Республики Абхазия было заведено ДПП № 32 от 10.10.2019 года, в рамках исполнения которого был проведен ряд мероприятий по установлению обстоятельств предоставления другим участником ВЭД в таможенный орган фиктивных платежных документов. В ГТК РА были предоставлены платежные поручения, с признаками подделки, и содержащие ложные сведения для подтверждения факта уплаты таможенных платежей. В действиях должностных лиц данного юридического лица усматриваются признаки квалифицированного вида таможенного преступления по п. «б» ч. 2 ст.188 УК Республики Абхазия (уклонение от уплаты таможенных платежей в особо крупном размере) и признаки ч.1 ст.185 УК Республики Абхазия по факту изготовления поддельных платежных документов. Учитывая, что субъективная сторона этих деяний характеризуется только умышленной формой вины, для обеспечения всестороннего, полного и объективного выяснения обстоятельств все материалы были переданы в ОД и ТР ГТК Республики Абхазия для проведения таможенного расследования по данному факту.

Вся деятельность ОБК и ТП ГТК РА базировалась на утвержденном плане проверок финансово-хозяйственной деятельности участников внешнеэкономической деятельности, с некоторой корректировкой. Реализация мероприятий годового плана работы неоднократно приостанавливалась по причине того, что руководством ГТК РА периодически ставились задачи оперативного характера, не требующих отлагательств.

3. Взаимодействие ОБК и ТП ГТК РА с правоохранительными подразделениями ФТС России.

22 марта 2018 года в г. Сухум состоялась рабочая встреча руководства правоохранительных подразделений ФТС России и ГТК Республики Абхазия, по результатам проведенной встречи стороны решили, в том числе рассмотреть вопрос обучения сотрудников правоохранительных подразделений ГТК Республики Абхазия на краткосрочных курсах в Институте правоохранительной деятельности Российской таможенной академии. Так с 25 ноября 2019 года по 29 ноября 2019 года сотрудники оперативных подразделений Государственного таможенного комитета Республики Абхазия прошли повышение квалификации в Институте правоохранительной деятельности Российской таможенной академии по дополнительной профессиональной программе: «Организация оперативно-розыскной деятельности таможенных органов по борьбе с контрабандой и уклонением от уплаты таможенных платежей».

Для наших сотрудников, были проведены теоретические и практические занятия, в том числе по особенностям использования служебных собак на железнодорожном, авиационном, автомобильном и водном транспорте, с целью обнаружения и пресечения контрабанды наркотических средств, оружия и бумажных денежных знаков, с посещением кинологического центра ФТС Российской Федерации, международного аэропорта «Домодедово» г. Москва.

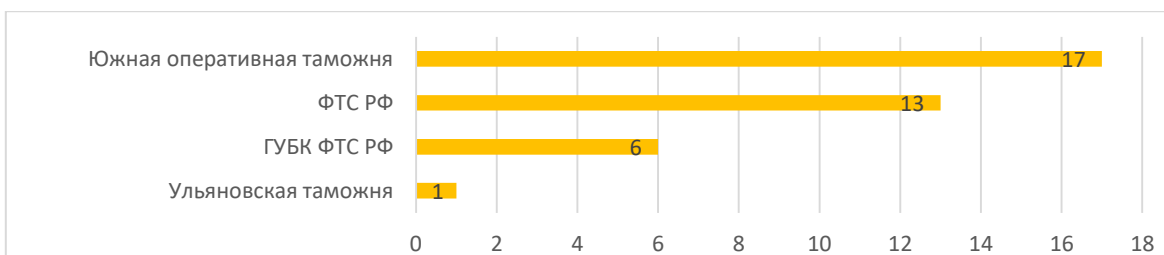
В 2019 году отделом по борьбе с контрабандой и таможенными правонарушениями ГТК РА в рамках обмена информации по запросам правоохранительных подразделений ФТС России и ГТК Республики Абхазия в связи с проведением проверок и обмена упреждающей информации по выявленным или предполагаемым правонарушениям, положениями Соглашения о сотрудничестве и взаимной помощи в таможенных делах были проведены мероприятия, по итогам которых исполнено **37** запросов.

ОБК и ТП ГТК Республики Абхазия в адрес ФТС Российской Федерации было направлено **3** запросов о предоставлении необходимой информации, из них на два уже получены ответы, один находится на стадии обработки.



В 2019 году отделом по борьбе с контрабандой и таможенными правонарушениями взаимнообмен оперативной информацией осуществлялся через следующие таможенные органы ФТС России: Южная оперативная таможня, Ульяновская таможня, ГУБК, ФТС России.

Запросы иностранных таможенных органов по регионам.



Отдел по борьбе с контрабандой и таможенными правонарушениями ГТК РА 2019 году функционировал при полной штатной численности в 7 человек.

За указанный период отдельные сотрудники подразделения были поощрены за добросовестное выполнение возложенных на них обязанностей.