



ПРАВИТЕЛЬСТВО РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 769

от 15 октября 2012 г.

Кишинэу

**О проекте Закона о внесении изменений и дополнений
в некоторые законодательные акты**

Правительство ПОСТАНОВЛЯЕТ:

Одобрить и представить Парламенту для рассмотрения проект Закона о внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты.

Премьер-министр

ВЛАДИМИР ФИЛАТ

Контрасигнуют:

Министр финансов

Вячеслав Негруца

Министр юстиции

Олег Ефрим

ПАРЛАМЕНТ РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА**ЗАКОН****о внесении изменений и дополнений
в некоторые законодательные акты**

Парламент принимает настоящий органический закон.

Статья I. – В Таможенный кодекс Республики Молдова № 1149-XIV от 20 июля 2000 г. (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, 2007 г., специальное издание), с последующими изменениями и дополнениями, внести следующие изменения и дополнения:

1. Статью 224 исключить.

2. Часть (2) статьи 229² дополнить в конце текстом: «за исключением таможенных правонарушений, предусмотренных в пунктах 1), 4) и 6) статьи 231, для которых срок давности привлечения к материальной ответственности составляет 4 года».

3. В статье 231:

пункт 1) изложить в следующей редакции:

«1) перемещение через таможенную границу Республики Молдова товаров, совершенное помимо таможенного контроля или с сокрытием от него путем утаивания предметов в специально изготовленных или приспособленных для этого хранилищах, либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо сопряженное с недекларированием или недостоверным декларированием (фактурной стоимости, таможенной стоимости и/или количества товаров) в таможенных или иных документах, необходимых для пересечения границы»;

в пункте 6) слова «фактурной стоимости, таможенной стоимости,» и «, количестве» исключить;

в пункте 8) слова «в случае, если отсутствует состав преступления» исключить.

4. В статье 232:

в подпункте а) цифру «1» исключить;

дополнить статью подпунктом к) следующего содержания:

«к) пунктом 1) статьи 231, влечет наложение штрафа в размере 100% с конфискацией товара, составляющего предмет правонарушения, а также транспортного средства или предметов, служащих для совершения

правонарушения, а в случае невозможности конфискации, с взиманием их стоимости таможенным органом.»

Статья II. В Уголовный кодекс Республики Молдова № 985-XV от 18 апреля 2002 г. (повторное опубликование: Официальный монитор Республики Молдова, 2009 г., № 72-74, ст. 195), с последующими изменениями и дополнениями внести следующие изменения и дополнения:

1. В статье 248:
часть (1) признать утратившей силу;
в части (5) цифру «(1)» исключить.
2. Статью 249 признать утратившей силу.

Статья III. – В статье 268 Уголовно-процессуального кодекса Республики Молдова № 122-XV от 14 марта 2003 г. (Официальный монитор Республики Молдова, 2003 г., № 104-110, ст. 447), с последующими изменениями и дополнениями, слова «преступлений, предусмотренных статьями 248 и 249 Уголовного кодекса» заменить словами «правонарушений, предусмотренных статьей 248 Уголовного кодекса».

Статья IV. – В Кодекс о правонарушениях Республики Молдова № 218-XVI от 24 октября 2008 г. (Официальный монитор Республики Молдова, 2009 г., № 3-6, ст.15), с последующими изменениями и дополнениями, внести следующие изменения и дополнения:

1. Часть (2) статьи 30 дополнить в конце следующим текстом: «за исключением правонарушений, предусмотренных частью (10) статьи 287, для которых срок давности для привлечения к ответственности за правонарушение составляет 2 года».

2. В части (10) статьи 287 слова «от 25 до 75 условных единиц» заменить словами «от 50 до 150 условных единиц».

3. Статью 431 дополнить частью (4²) следующего содержания:
«(4²) В случае невозможности применения части (4¹) статьи 431 Кодекса о правонарушениях, констатирующий субъект Таможенной службы конфискует, при необходимости, стоимость предмета правонарушения, установленную таможенным органом».

Председатель Парламента

**Информационная записка
По проекту Закона для внесения изменений и дополнений
в некоторые законодательные акты**

Юридический таможенный режим включает совокупность норм, предусмотренных национальным законодательством, применяемые при таможенном оформлении товаров. Это нормы, содержащиеся в Таможенном кодексе Республики Молдова, в Законе № 1380-XIII от 20.11.97 г. о таможенном тарифе, а также в других нормативных актах и международных соглашениях в таможенной области, членом которых является Республика Молдова.

В то же время, нормы, относящиеся к преступлениям, связанных с контрабандой товаров и с уклонением от уплаты таможенных платежей, предусмотрены в статьях 248 и 249 Уголовного кодекса Республики Молдова.

Согласно данным положениям, контрабанда, описанная в положении уголовной нормы, состоит в перемещении через таможенную границу Республики Молдова товаров, предметов и иных материальных ценностей в крупном размере, совершенное помимо таможенного контроля или с сокрытием от него в специально подготовленных или приспособленных для этого местах, либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации, либо путем недекларирования или недостоверного декларирования в таможенных документах или иных документах для пересечения границы.

Уклонение от уплаты таможенных платежей может быть осуществлено сокрытием товара или иных перемещенных ценностей, снижением стоимости, нарушении информации о принадлежности или назначении; полной или частичной неуплатой таможенных платежей, уже установленных таможенным органом.

Таким образом, контрабанда и уклонение от уплаты таможенных платежей являются одними из самых серьезных преступлений, которые могут быть совершены в области юридических таможенных отношений, нанося огромный ущерб государственному бюджету и вызывающие экономический дисбаланс.

Согласно положениям действующего законодательства, отличие между квалификации уголовных преступлений и административных правонарушений состоит в размере и стоимости предмета нарушения: в настоящее время уголовная ответственность возникает, если стоимость товара превышает 50 000 леев.

Согласно положениям актуального Уголовного кодекса за совершение контрабанды предусмотрено наказание в виде лишения свободы или штрафа, установленного в условные единицы в зависимости от тяжести деяния.

Однако, на основании исследования вынесенных судебных приговоров в период 2009-2011 гг. по уголовным делам по преступлениям, предусмотренных ст. 248-249 Уголовного кодекса установлено, что в большинстве случаев, обвиняемые в совершении преступлений, предусмотренных ст. 248 УК РМ, освобождаются от уголовной ответственности и привлекаются к административной ответственности с установлением наказания в виде штрафа.

Таким образом, в период 2009-2011 гг. в судебные инстанции Республики Молдова рассмотрены 92 уголовные дела по контрабанде товарами. Решения, вынесенные судом, следующие:

- 1) в отношении 20,2% обвиняемых применено наказание с лишением свободы, с возможностью не исполнения приговора, если в течение установленного испытательного срока осужденный не совершит новое преступление и своим примерным поведением оправдает высказанное доверие.
- 2) Оправданы – 16,16% обвиняемых.
- 3) Наказаны штрафом в различных размерах – 56,56% (максимальный размер штрафа составил 12 000 леев).
- 4) Ликвидированные юридические лица – 7,08%.

За правонарушения, предусмотренные ст. 249 Уголовного кодекса, исследование показывает следующие результаты: были рассмотрены 17 уголовных дел по уклонению от уплаты таможенных платежей.

- 1) оправданы – 40% обвиняемых.
- 2) Наказаны штрафом в различных размерах – 60 % (максимальный размер штрафа составил 12 000 леев).

Таким образом, мы находим, что *фактически* уголовное наказание неэффективно, а в отношении лиц, обвиняемых в совершении преступлений, предусмотренных ст. 248 УК РМ применяется наказание в виде штрафа, которое является формальным, с конфискацией ценностей, составляющих предмет преступления.

По существу, наказание, применяемое в данных случаях, имеет только экономический эффект, и никак не уголовный. Уголовный процесс, в то же время, является сложным процессом, а окончательное решение по таким уголовным делам может быть вынесено только годы спустя.

Учитывая тот факт, что целью уголовного закона является предупреждение совершения новых преступлений, в вышеуказанных ситуациях, данная цель не осуществляется, так как символически наложенный штраф неэффективен и не стимулирует людей соблюдать закон.

Исходя из вышесказанного, проект закона предусматривает исключение из Уголовного кодекса преступления контрабанды товаров и его включение в Таможенный кодекс и в Кодексе о правонарушениях Республики Молдова, что упростит процедуру наказания лиц, переносящих через таможенную границу товары, спрятанные или сокрытые от таможенных органов, а наказание повышением размеров штрафа обеспечит эффективность наказания, и приведет к предупреждению совершения новых преступлений. Одновременно, в случае, когда конфискация товаров невозможна, предусмотрено взыскание их стоимости.

На основании того же исследования, осуществленного в отношении судебных приговоров, вынесенных по уголовным делам в отношении преступлений, предусмотренных ст. 248 Уголовного кодекса, в период 2009-2011 гг. предметом контрабанды были товары общей стоимостью 121 817 171,46 леев, из которых конфискованы были товары стоимостью 17 801 035,61 леев. За преступления, предусмотренные статьей 249 Уголовного кодекса, общая стоимость товаров составляет 4 654 288,91 леев.

Проанализировав вышеприведенные цифры, в случае, если бы предложенный законопроект действовал с 2009 года, эти денежные средства смогли бы существенно способствовать повышению государственного бюджета. Таким образом, из общей суммы в 122 миллиона леев, снимая стоимость конфискованных товаров, в ситуации, когда таможенный орган применит штраф в 100% с взысканием стоимости товара, сумма, выплаченная в государственный бюджет, составила бы 224 000 000 леев.

Упомянем, что исследование сделано только на основании уголовных дел, рассмотренных судебными инстанциями, но на самом деле существует большее количество дел, которые были прекращены на основании постановления прокурора, или в настоящее время находятся в производстве, в убытки для государственного бюджета более впечатляющие.

Таким образом, смысл предложенных изменений состоит в том, что при совершении экономических правонарушений, будут применяться только материальные санкции. Предлагаем сохранить уголовную ответственность за контрабанду наркотических, психотропных, сильнодействующих, токсических ядовитых, радиоактивных и взрывчатых веществ, оружия и боеприпасов, а также культурных ценностей. В остальных ситуациях следует применить материальные санкции, а товары, составляющие предмет правонарушения, были немедленно конфискованы в пользу государства. В случае, когда конфискация товаров невозможна, таможенный орган получит их стоимость. Таким образом, считаем, что следствием предложенных изменений будет противодействие указанного явления, а также будет существенно способствовать увеличению доходов в государственный бюджет.

Мы также указываем, что Украина уже утвердила подобные изменения законодательства, которые должны вступать в силу с 1 июля 2012 г.

Мы также предлагаем отменить статью Уголовного кодекса, предусматривающего уклонение от уплаты таможенных платежей, с учетом того, что это является составляющей преступления контрабанды и, по существу, представляет тот же факт.

Одновременно, проект уточняет и срок давности в 4 года за материальную ответственность в случае правонарушений, предусмотренных ст. 231 абз. 1), 4), 6). Этот срок был согласован со сроком давности, предусмотренный в Налоговом кодексе в том, что касается срока для определения налоговых обязательств.

В отношении изменений, предложенных в статье 287 абз. (10) Кодекса о правонарушениях № 128-XVI от 24.10.2008 г., уточняем, что незаконная торговля и контрабанда табачными изделиями вредит имиджу Республики Молдова на международном уровне, что отрицательно влияет на процесс интеграции страны в Европейский союз. Таким образом, так как санкция слишком мягкая, не имеет эффекта противодействия и профилактики соответствующего правонарушения.

В контексте вышесказанного, ввиду осуществления мер по защите экономической безопасности государства, считаем абсолютно необходимым продвижение и принятие данного проекта.