

БЕЛОРУССКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ  
ФАКУЛЬТЕТ ТЕХНОЛОГИЙ УПРАВЛЕНИЯ И ГУМАНИТАРИЗАЦИИ  
КАФЕДРА «ТАМОЖЕННОЕ ДЕЛО»

ДОПУЩЕН К ЗАЩИТЕ

Заведующий кафедрой

 Ю.М.Мазаник

«08» 06 2025 г.

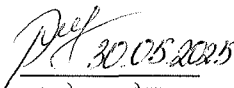
РАСЧЕТНО-ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ

«Пресечение таможенными органами незаконного перемещения наличных  
денежных средств и денежных инструментов»

Специальность 1-96 01 01 «Таможенное дело»

Специализация 1-96 01 01 02 «Экономическое обеспечение таможенного дела»

Студент группы 10806221


 Д.А. Редковская  
подпись, дата

Руководитель

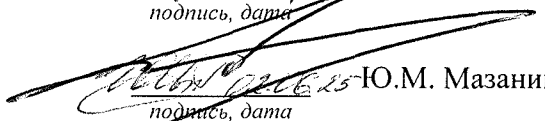
 Е.С. Голубцова  
подпись, дата

Консультанты:

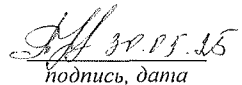
по разделу «Таможенно-  
правовое обеспечение»

 В.В. Акименко  
подпись, дата

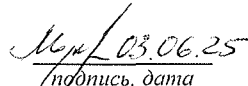
по разделу «Организационно-  
экономический»

 Ю.М. Мазаник  
подпись, дата

по разделу «Экономико-  
математическое моделирование  
и информационные технологии»

 Т.А. Галай  
подпись, дата

Ответственный за нормоконтроль

 Е.И. Мороз  
подпись, дата

Объем работы:

пояснительная записка – 107 страниц;  
графическая часть формата А4 – 11 листов;  
цифровые носители – 1 единиц.

Минск 2025

## РЕФЕРАТ

Объём – ~~107~~ с., 24 рис., 2 табл., 60 источников, 4 приложения.

КОНТРАБАНДА, НАЛИЧНЫЕ ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ДЕНЕЖНЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ТАМОЖЕННАЯ ГРАНИЦА, ЕВРАЗИЙСКИЙ ЭКОНОМИЧЕСКИЙ СОЮЗ, УГОЛОВНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ.

Объектом дипломной работы является контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов как социальное и правовое явление, а также нормы Уголовного Кодекса Республики Беларусь и таможенного законодательства ЕАЭС, направленные на обеспечение соблюдения установленного порядка перемещения наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу Союза.

Предметом дипломной работы являются закономерности и противоречия практики применения норм, устанавливающих уголовную ответственность за контрабанду наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.

Цель данной дипломной работы состоит в разработке научно обоснованных положений, раскрывающих особенности уголовной ответственности за контрабанду наличных денежных средств, денежных инструментов, дающих системное толкование признаков соответствующих составов преступлений, а также определяющих правила применения уголовно-правовых норм об ответственности за контрабанду.

Нормативную базу составляют международные правовые акты, уголовное, административное, таможенное законодательство Республики Беларусь, законы и подзаконные нормативно-правовые акты органов государственной власти Республики Беларусь, а также отдельные источники права иностранных государств, регулирующие порядок перемещения наличных денежных средств и (или) денежных инструментов через таможенную границу.

В ходе дипломной работы был разработан WEB-сайт, который носит информационный характер и может быть использован для ознакомления с эффективностью работы таможенных органов по противодействию контрабанды наличных денежных средств и (или) денежных инструментов.

Область возможного применения – основные положения и выводы исследования могут быть использованы для углубленного изучения вопроса особенностей квалификации контрабанды наличных денежных средств, денежных инструментов, которые используются таможенными органами для более качественного выполнения возложенных на них функций.

## СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. О таможенном регулировании в Республике Беларусь [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь 10 января 2014 г. № 129–З : в ред. Закона Республики Беларусь от 27.02.2024 г. №366-З // Национальный правовой Интернет-портал Республики Беларусь. – 2025. – 2/3086.

2. Воробьева, И. Б. Взаимодействие следственных и контролирующих органов при обнаружении преступлений / И. Б. Воробьева // Повышение эффективности расследования преступлений : учеб. пособие / И. Б. Воробьева. – 2-е изд., стер. – Иркутск, 1986. – 108 с.

3. Уголовно-процессуальный кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 16 июля 1999 г. № 295–З : принят Палатой представителей 24 июня 1999 г. : одобрен Советом Республики 30 июня 1999 г. : в ред. Закона Респ. Беларусь от 21.02.2025 г. // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. - Минск, 2025.

4. Дулов, А. В. Тактические операции при расследовании преступлений / А. В. Дулов. – Минск : Изд-во БГУ, 1979. – 128 с.

5. Уголовный кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 9 июля 1999 г. № 275–З : принят Палатой представителей 2 июня 1999 г. : одобрен Советом Республики 24 июня 1999 г. : в ред. Закона Респ. Беларусь от 17.02.2025 г. // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. - Минск, 2025.

6. Меркурий (мифология) [Электронный ресурс] // Свободная Энциклопедия – Режим доступа: <https://ru.wikipedia.org/wiki>. – Дата доступа: 17.05.2025.

7. Таможенные органы Республики Беларусь в системе государственных органов [Электронный ресурс] // Таможенная система – Режим доступа: [https://otherreferats.allbest.ru/custom/00094254\\_0.html](https://otherreferats.allbest.ru/custom/00094254_0.html). – Дата доступа: 17.05.2025.

8. О деятельности таможенных органов [Электронный ресурс] : Указ Президента Республики Беларусь от 13 ноября 2014 г. № 530 // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Минск, 2025.

9. Профилактическая деятельность таможенных органов [Электронный ресурс] // Научная электронная библиотека. – Режим доступа: <https://www.elibrary.ru/item.asp?id=12785743>. – Дата доступа: 17.05.2025.

10. Игнатюк, А. З. Правоохранительная деятельность таможенных органов Республики Беларусь: науч.– практ. пособие / А.З. Игнатюк, И.С. Яцута. – Минск: Белтаможсервис, 2003. – 95 с.

11. Шматков, И.И. Таможенное право / И.И. Шматков, Е.В. Ребицкая. – Витебск : ВГУ имени П.М. Машерова, 2019. – 106 с.

12. Тарасов, В. И. Деньги, кредит, банки: учебное пособие для вузов / В. И. Тарасов.– Мн., 2005. – 252 с.

13. Лаврушина, О.И. Деньги, кредит, банки : учебное пособие для вузов / О. И. Лаврушина. – М., 2004. – 558 с.

14. Марченко, Л.Н. Деньги, Кредит, Банки: Учебно– методический комплекс по спецкурсу / Л.Н. Марченко, Л.В. Федосенко. – Гомель : УО «ГГУ им. Ф. Скорины», 2009. – 185 с.

15. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза [Электронный ресурс]: утв. Договором о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза, принят 11 апр. 2017 г. [вступ. в силу 1 янв. 2018 г.] // ЭТАЛОН Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. - Минск, 2025.

16. Порядок перемещения наличных денежных средств и или денежных инструментов [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://www.customs.gov.by/fizicheskim-litsam/poryadok-peremeshcheniya-nalichnykh-denezhnykh-sredstv-i-ili-denezhnykh-instrumentov/>. – Дата доступа: 20.05.2025.

17. О представлении документов для подтверждения происхождения наличных денежных средств и (или) денежных инструментов [Электронный ресурс] : Решение Коллегии Евразийской Экономической Комиссии, 6 августа 2019 г. № 130 г. Москва // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Москва, 2025.

18. Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях : 6 января 2021 г. № 91– З : принят Палатой представителей 18 дек. 2020 г. : одобр. Советом Респ. 18 дек. 2020 г. : в Кодекс с 17 фев. 2025 г. изм. и доп. не вносились// ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. - Минск, 2025.

19. Шуленкова, И.В. Уголовно-правовая характеристика контрабанды как опасного таможенного преступления / И.В. Шуленкова, С.А. Ворошкевич // Вестн. Баранович. гос. ун– та. – 2022. – № 1. – С. 90.

20. Правоохранительная деятельность за 1 квартал 2025 года [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. – Режим доступа: [https://www.customs.gov.by/pravookhranitelnaya-deyatelnost/pravookhranitelnaya-deyatelnost/index.php?sphrase\\_id=332298](https://www.customs.gov.by/pravookhranitelnaya-deyatelnost/pravookhranitelnaya-deyatelnost/index.php?sphrase_id=332298). – Дата доступа: 20.05.2025.

21. Незаконный транзит [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. – Режим доступа: [https://www.customs.gov.by/news/grazhdane-belarusi-kotorye-za-materialnoe-voznagrazhdenie-sodeystvovali-nezakonnomu-tranzitu-iz-evro/?sphrase\\_id=332807](https://www.customs.gov.by/news/grazhdane-belarusi-kotorye-za-materialnoe-voznagrazhdenie-sodeystvovali-nezakonnomu-tranzitu-iz-evro/?sphrase_id=332807). – Дата доступа: 20.05.2025.

22. Число преступлений, совершенных против порядка осуществления экономической деятельности по территории Республики Беларусь [Электронный ресурс] // Национальный статистический комитет Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://dataportal.belstat.gov.by/osids/indicator-info/10108000004>. – Дата доступа: 20.05.2025.

23. Численность лиц, совершивших преступления против порядка осуществления экономической деятельности [Электронный ресурс] // Национальный статистический комитет Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://dataportal.belstat.gov.by/osids/indicator-info/10108000010>. – Дата доступа: 20.05.2025.

24. Угаров, Б. М. Международная борьба с контрабандой / Б. М. Угаров. – М. : Междунар. отношения, 1981. – 215 с.

25. Лукашов, А. И. Уголовное право Республики Беларусь. Особенная часть : учеб. пособие / А. И. Лукашов ; под общ. ред. А. И. Лукашова. – Минск : Изд-во Гревцова, 2009. – 264 с.

26. Научно-практический комментарий к Уголовному кодексу Республики Беларусь / А. В. Барков [и др.] ; под ред. А. В. Баркова, В. М. Хомича. – Минск : ГИУСТ БГУ, 2010. – 470 с.

27. О введении в действие кодексов [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 6 янв. 2021 г., № 93–З // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Минск, 2025.

28. International standards on combating money laundering, the financing of terrorism and proliferation (the FATF Recommendations) [Electronic resource] // FATF. – Mode of access : // <https://www.fatf-gafi.org/content/dam/fatf-gafi/recommendations/FATF%Recommendations%.pdf.coredownload.inline.pdf>. – Date of access : 20.05.2025.

29. Кудратов, М. Перемещение активов и незаконный вывод капиталов: актуальные проблемы противодействия / М. Кудратов, Д. А. Печегин // Журнал российского права. – 2020. – № 1. – С. 111.

30. Панфилова, Н. Е. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов сквозь призму судебных решений // Вестник Омской юридической академии. – 2017. – № 3. – С. 135.

31. О перечне документов, подтверждающих происхождение наличных денежных средств и (или) денежных инструментов [Электронный ресурс] // Северо – Западное таможенное управление ФТС России. – 2004–2022. – Режим доступа : <https://sztu.customs.gov.ru/document/text/282918>. – Дата доступа: 20.05.2025.

32. Саяпин, В. Ю. Таможенная служба : в 2 кн. / В. Ю. Саяпин. – Кн. 2 : Борьба с контрабандой. – Гродно: Гродн. тип., 2005. – 583 с.

33. Кодекс Белорусской ССР об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : 6 декабря 1984 г. : Собрание законов Белорусской ССР, указов Президиума Верховного Совета Белорусской ССР, постановлений Совета Министров Белорусской ССР, 1984 г., № 35 // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. - 2025.

34. О внесении изменений и дополнений в некоторые кодексы Республики Беларусь [Электронный ресурс] : Закон Респ. Беларусь, 5 января 2016 г., № 356–З // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Москва, 2025.

35. Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : Кодекс Российской Федерации, 13.06.1996 г., № 63–ФЗ : принят Государственной Думой 24.05.1996 г., одобрен Советом Федерации 5.06.1996 г. : в Кодекс с 21.04.2025 г. изм. и доп. не вносились // КонсультантПлюс. Россия / ЗАО «Консультант Плюс». – М., 2025.

36. О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям [Электронный ресурс] : 28.06.2013 г. N 134-ФЗ : принят Государственной Думой 11.06.2013 г., одобрен Советом Федерации 26.06.2013 г. : Федеральный конституционный закон, 29.07.2017 г., № 281–ФЗ (последняя редакция) // КонсультантПлюс. Россия / ЗАО «Консультант Плюс». – М., 2025.

37. Об установлении размера базовой величины [Электронный ресурс] : постановление Совета Министров Республики Беларусь, 16 нояб. 2024 г. № 848

// ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Минск, 2025.

38. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : Кодекс Российской Федерации, 30.12.2001, № 195 – ФЗ : принят Государственной Думой 20.12.1996 г., одобр. Советом Федерации 26.12.1996 г. : в Кодекс с 30.05.2025 г. изм. и доп. не вносились // Консультант-Плюс. Россия / ЗАО «Консультант Плюс». – М., 2025.

39. Практическое пособие по актуальным вопросам квалификации и расследования таможенными органами преступлений, предусмотренных статьями 200.1 и 200.2 Уголовного кодекса Российской Федерации [Электронный ресурс] // Предварительное расследование. – Режим доступа: <https://epp.genproc.gov.ru/ru/web/activity/legal-education/explain?item=48626577>. – Дата доступа: 21.05.2025.

40. Ответственность за недекларирование денежных средств [Электронный ресурс] // Ошмянский районный исполнительный комитет. – Режим доступа: <https://www.oshmiany.gov.by/uploads/files/Prokuratura/Statjja-Otvetstvennost-za-nedeklarirovanie-denezhnyx-sredstv.pdf>. – Дата доступа: 21.05.2025.

41. Правила пересечения границы [Электронный ресурс] // Экономическая газета. – Режим доступа: <https://neg.by/novosti/otkrytj/prevyshenie-summy-nalichnykh-pri-peresechenii-granitsy-vplot-do-ugolovki/>. – Дата доступа: 21.05.2025.

42. Декларирование валюты [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://www.customs.by/deklarirovaniye>. – Дата доступа: 21.05.2025.

43. Гаевская, Е.Е. К вопросу контрабанды и ответственности за ее совершение / Е.Е. Гаевская. – Минск : Международный университет «МИТСО», 2023. – 123 с.

44. Круглов, В. А. Комментарий к Уголовному кодексу Республики Беларусь / В. А. Круглов, Е. И. Климова. – Минск: Амалфея, 2015. – 471 с.

45. Шматков, И.И. Производства по таможенным правонарушениям: уч.-лит. комплекс. / И.И. Шматков, М.Н. Магилевец. – Витебск: УО «ВГУ им. П.М. Машерова», 2010. – 160 с.

46. О некоторых вопросах порядка перемещения отдельных видов товаров через Государственную границу Республики Беларусь [Электронный ресурс] : постановление Совета Министров Республики Беларусь, 23 сентября 2008 г., № 1397 // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Нацио-

нальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Минск, 2025. – № 534 – 5/53725.

47. О мерах нетарифного регулирования: Решение коллегии Евразийской экономической комиссии, 21 апреля 2015 г., № 30 // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Минск, 2025. – № 17.

48. Об утверждении Правил оказания услуг почтовой связи общего пользования: Постановление Совета Министров Республики Беларусь, 7 сентября 2004 г., № 1111 // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Минск, 2025. – № 301.

49. О внесении дополнений и изменений в Уголовный кодекс Республики Беларусь по вопросам противодействия незаконному обороту наркотических средств, психотропных веществ, их прекурсоров или аналогов [Электронный ресурс] : Закон Республики Беларусь, 29 января 2015 г., № 245– 3 // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Минск, 2025.

50. О Государственной границе Республики Беларусь: Закон Республики Беларусь, 21 июля 2008 г., № 419– 3// ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Минск, 2025. – № 209 – 2/2929.

51. Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза: Ратифицирован Законом Республики Беларусь от 10 ноября 2017 года «О ратификации Договора о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза» // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Минск, 2025. – 3/3765.

52. Уголовное дело о контрабанде [Электронный ресурс] // Генеральная прокуратура Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://prokuratura.gov.by/ru/media/novosti/nadzor-za-resheniyami-po-ugolovnym-i-grazhdanskim-delam/brestskaya-transport2712/>. – Дата доступа: 22.05.2025.

53. Судебная практика по делам о преступлениях, связанных с контрабандой [Электронный ресурс] // Верховный Суд Республики Беларусь. – Режим доступа: [https://court.gov.by/ru/justice\\_rb/praktice/acts\\_vs/adm/10a812d20df14271.html](https://court.gov.by/ru/justice_rb/praktice/acts_vs/adm/10a812d20df14271.html). – Дата доступа: 22.05.2025.

54. Вопросы ответственности за нарушение таможенного законодательства [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://www.customs.gov.by/pravookhranitelnaya-deyatelnost/voprosy-otvetstvennosti-za-narushenie-tamozhennogo-zakonodatelstva/>. – Дата доступа: 22.05.2025.

55. Федулов, Г. И. Влияние экономической контрабанды на состояние национальной безопасности страны / Г. И. Федулов // Экономика нового мира: науч. журн. – 2017. – № 2. – С. 76.

56. Стратегия развития таможенных органов [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://www.customs.gov.by/tamozhennye-organy/strategiya-razvitiya-tamozhennykh-organov/>. – Дата доступа: 22.05.2025.

57. График личного приема руководством ГТК Республики Беларусь [Электронный ресурс] // Таможенные органы Республики Беларусь. – Режим доступа: <https://www.customs.gov.by/grafiki-priyema/grafik-lichnogo-priema-rukovodstvom-gosudarstvennogo-tamozhennogo-komiteta-respubliki-belarus/>. – Дата доступа: 22.05.2025.

58. Попов, Е.М. Налоги и налогообложение: Учеб. пособ. / Е.М. Попов. – Мн.: Выш.шк. 2011. – 315 с.

59. Информационное взаимодействие таможенных и государственных органов (организаций) государств-членов [Электронный ресурс] // Евразийская Экономическая Комиссия – Режим доступа: [https://eec.eaeunion.org/comission/department/dep\\_tamoj\\_infr/inform\\_vzaimodeistv.php](https://eec.eaeunion.org/comission/department/dep_tamoj_infr/inform_vzaimodeistv.php). – Дата доступа: 22.05.2025.

60. О перечне общих процессов в рамках Евразийского экономического союза и внесении изменения в Решение Коллегии Евразийской экономической комиссии от 19 августа 2014 г. № 132 [Электронный ресурс] : Решение Коллегии Евразийской Экономической Комиссии, 14 апреля 2015 № 29 г. Москва // ЭТАЛОН. Законодательство Республики Беларусь / Национальный правовой интернет-портал Республики Беларусь. – Москва, 2025.