

JEL Classification: F53, K33, K42

МЕТОДЫ И ПРОБЛЕМЫ БОРЬБЫ С КОНТРАБАНДОЙ КУЛЬТУРНЫХ ЦЕННОСТЕЙ НА ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОМ ТРАНСПОРТЕ

Рамиль Иманов

Университет таможенного дела и финансов, Украина

E-mail: imanovi0511@gmail.com

Аннотация

Данная статья была презентована на 10-ой ежегодной конференции ПИКАРД Всемирной таможенной организации (в рамках “Молодежного форума”) 8-10 сентября 2015, Баку, Республика Азербайджан.

Статья посвящена методам и проблемам борьбы с контрабандой культурных ценностей. Автор проанализировал и подчеркнул пункты несовершенства украинского законодательства по вопросам контрабанды культурных ценностей, дал рекомендации по его улучшению, ссылаясь на международный опыт. Кратко изложил некоторые основные юридические и практические меры и средства, которые помогут в борьбе с незаконным оборотом культурных ценностей.

Также автор анализирует инструменты влияния на контрабанду культурных ценностей (юридические и информационные инструменты, инструменты действия).

Детально рассмотрена незаконная цепочка поставки культурной ценности, начиная от исполнителя (например, черный археолог), непосредственно контрабандиста (“перевозчик” через границу) и заканчивая получателем (частный коллекционер и т.д.).

Для более глубокого анализа выбранного предмета изучения использовались общенаучные методы исследования, а именно: анализ, синтез, сравнение, обобщение.

В заключении автор заявляет, что для эффективной борьбы с контрабандой необходима электронная фиксация всех единиц музейных фондов. Обращает внимание на несоответствие украинских требований к оформлению фотографий при перемещении культурных ценностей и требований Интерпола. Также автор подчеркивает затруднительное использование на железнодорожном транспорте всех методов экспертизы, кроме вазомоторной.

Автор рекомендует принять в оборот Типовое свидетельство на право вывоза культурных ценностей, которое было разработано совместно ЮНЕСКО и Всемирной таможенной организацией.

Ключевые слова: культурные ценности, ЮНЕСКО, контрабанда, Свидетельство на право вывоза культурных ценностей, Идентификатор культурных ценностей, Идентификатор объекта, ВТамО.

Введение

Контрабанда культурных ценностей по степени общественной опасности занимает особое место среди всех видов контрабанды. Она наносит непоправимый вред национальному и культурному наследию Украины, нормальному

международному развитию и культурному обмену, отношениям Украины с другими государствами.

Защита культурного наследия является одним из приоритетных направлений культурной политики всех государств мира, которая осуществляется под эгидой ЮНЕСКО. Защита культурных ценностей Украины гарантируется статьей 54 Конституции Украины, в которой указано, что государство обеспечивает сохранение исторических памятков и других объектов, представляющих культурную ценность, принимает меры для возвращения в Украину культурных ценностей, находящихся за ее пределами [5].

На законодательном уровне перед Украиной стоит вопрос о защите и препятствии перемещению культурных ценностей незаконным путем [6].

Культурные ценности являются важной составляющей экономической независимости и безопасности государства. Поэтому важным является создание такой системы контроля за сохранностью культурных ценностей, которая бы обеспечивала их надежное хранение, профессиональную каталогизацию, доскональный механизм контроля за их перемещением через государственную границу Украины, и такие технологии, которые отвечали бы современным международным стандартам розыска и возврата похищенных объектов культуры [2].

В статье 326 Таможенного кодекса Украины (далее – ТКУ) формы идентификации (за исключением описания товаров, изготовления фотографий и анализа сопроводительной документации) нельзя использовать, если товаром является культурная ценность, так как они допускают разрушение или изменение внешнего вида памятка или какой-либо ее составляющей. То есть таможенник во время проведения идентификации и экспертизы культурных ценностей может использовать только неразрушающие методы анализа [1].

Термин “контрабанда” означает обман таможни и заключается в перемещении товаров через таможенную границу в любой скрытой форме. Такое определение дается в международной конвенции “О взаимном административном содействии предотвращению, расследованию и пресечению таможенных правонарушений”, принятой в Найроби 9 июня 1977 года [21].

Общественная опасность контрабанды проявляется в том, что она служит основным каналом утечки за границу национальных культурных ценностей, уникальных произведений искусства, имеющих большую историческую и культурную ценность.

1. Причины и условия, способствующие совершению контрабанды культурных ценностей

Что же такое культурная ценность?

Культурные ценности – объекты материальной и духовной культуры, имеющие художественное, историческое, этнографическое и научное значение, и подлежащие сохранению, воспроизведению и охране в соответствии с законодательством Украины, а именно [8]:

- оригинальные художественные произведения живописи, графики и скульптуры, художественные композиции и монтажи из любых материалов, произведения декоративно-прикладного и традиционного народного искусства;
- предметы, связанные с историческими событиями, развитием общества и государства, историей науки и культуры, а также такие, которые касаются жизни и деятельности выдающихся деятелей государства, политических партий, общественных и религиозных организаций, науки, культуры и искусства;

- предметы музейного значения, найденные во время археологических раскопок;
- составные части и фрагменты архитектурных, исторических, художественных памятников и памятников монументального искусства;
- старинные книги и другие издания, представляющие историческую, художественную, научную и литературную ценность, отдельно или в коллекции;
- манускрипты и инкунабулы, старопечатные книги, архивные документы, включая кино-, фото- и фонодокументы, отдельно или в коллекции;
- уникальные и редкие музыкальные инструменты;
- виды оружия, которые имеют художественную, историческую, этнографическую и научную ценность;
- редкие почтовые марки, иные филателистические материалы, отдельно или в коллекции;
- редкие монеты, ордена, медали, печати и другие предметы коллекционирования;
- зоологические коллекции, представляющие научную, культурно-образовательную, учебно-воспитательную или эстетическую ценность;
- редкие коллекции и образцы флоры и фауны, минералогии, анатомии и палеонтологии;
- семейные ценности – культурные ценности, имеющие характер личных или семейных предметов.

Причинами и условиями, способствующими совершению контрабанды, как правило, выступают:

- несовершенство и пробелы в действующем таможенном законодательстве;
- недостатки в организации и проведении таможенного контроля госслужащими;
- коррупция и злоупотребление служебным положением (большинство случаев контрабанды можно было бы избежать, если бы в это не были замешаны государственные служащие);
- недостаточный уровень специальной подготовки лиц, ведущих борьбу с контрабандой;
- низкий уровень технического обеспечения таможенных органов;
- ненадлежащее межгосударственное и внутригосударственное сотрудничество.

Следует подчеркнуть, что контрабанду культурных ценностей лучше предотвратить при ее зарождении, а это возможно лишь при совершенном законодательстве, унифицированном перечне документов на вывоз культурных ценностей, наличии квалифицированных должностных лиц, которые ведут борьбу с контрабандой, тесном международном сотрудничестве.

В Украине не существует общегосударственной системы учета культурных ценностей, в результате чего до сих пор не сформировано базу данных о перемещаемых культурных ценностях, которая необходима для осуществления государственного контроля за сохранностью национального культурного наследия.

Современные условия активного стремления Украины к евроинтеграции требуют ускорения разработки и внедрения соответствующих принципов формирования базы данных о перемещаемых культурных ценностях в Государственной фискальной службе Украины, которые бы соответствовали принципам формирования баз данных МВД, Интерпола, Министерства культуры Украины, СБУ и учитывали действующее отечественное и международное законодательство [3].

Общий порядок перемещения культурных ценностей через границу Украины, который определен в Законе Украины от 21.09.99 №1068-XIV “О вывозе, ввозе и

возвращении культурных ценностей” и в Инструкции к приказу Министерства культуры и искусств Украины от 22.04.02 №258 “О порядке оформления права на вывоз, временный вывоз культурных ценностей и контроля за их перемещением через государственную границу Украины” [11], требует наличия разрешения Министерства культуры Украины – Свидетельства на право вывоза (временного вывоза) культурных ценностей с территории Украины, форма и содержание которого определены Постановлением Кабинета Министров Украины №984 от 20 июня 2000 г. “Об утверждении образца свидетельства на право вывоза (временного вывоза) культурных ценностей с территории Украины” [12].

При осуществлении контроля искусствовед (при его наличии) и должностное лицо таможенного органа сверяют представленные культурные ценности с информацией, содержащейся в Свидетельстве и приложенных к нему Перечне и фотографиях, оформленных в соответствии с требованиями. Перечень подлежащих проверке на таможене документов, сопровождающих культурную ценность, обозначен и в Законе Украины №1068-XIV [3], и в пункте 4.2 Инструкции [11]:

1. Свидетельство, к которому прилагаются:

1.1 перечень культурных ценностей, которые вывозятся;

1.2 фотографии размером 13x18 см (кроме предметов нумизматики, бонистики, филателии и фалеристики, которые не требуют предоставления фотографий), оформленные в соответствии с требованиями, указанными в пунктах 2.1, 3.4, 3.5 Инструкции.

В основном сопроводительном документе (Свидетельстве) в пунктах 4 и 6 указано признаки культурной ценности, по которым должностное лицо таможенного органа должно идентифицировать предоставленную для контроля памятку культуры. Но даже для не профессионала очевидно, что приведенные в этом документе признаки может правильно определить только эксперт-искусствовед:

- автор или страна изготовления культурной ценности;
- название;
- время изготовления;
- техника исполнения;
- размер;
- ориентировочная стоимость (указана в п.6 Свидетельства).

Должностное лицо таможенного органа, не будучи искусствоведом, на практике может проверить (идентифицировать) лишь один из вышеперечисленных признаков: размер [8]. На практике на 220 пунктах таможенного контроля Украины работает всего пять искусствоведов [7].

Второй сопроводительный документ (Перечень) содержит те же признаки, указанные в Свидетельстве на право вывоза (временного вывоза) культурных ценностей с территории Украины.

Несовершенство действующей системы таможенного контроля над перемещением культурных ценностей через таможенную территорию Украины обусловило разработку в лаборатории идентификации культурных ценностей Университета таможенного дела и финансов / Украина оригинальной, уникальной методики описания и регистрации культурных ценностей, на основе которой создается программный продукт “Идентификатор культурных ценностей” [7].

Это электронная контрольно-регистрационная система анализа и фиксации характерных признаков разных видов культурных ценностей. Особенностью системы является простота и скорость регистрации культурной ценности. Пользоваться программой можно без специальной искусствоведческой подготовки, для этого программа имеет удобный интерфейс, подобный программному обеспечению,

которое уже используется в таможенных органах при оформлении других видов товаров.

Процесс заполнения регистрационной формы ориентирован на уменьшение введенных параметров и признаков с помощью клавиатуры (унификация и упрощение процесса), программа предлагает пользователю варианты ответов (см. рис.1) [7].

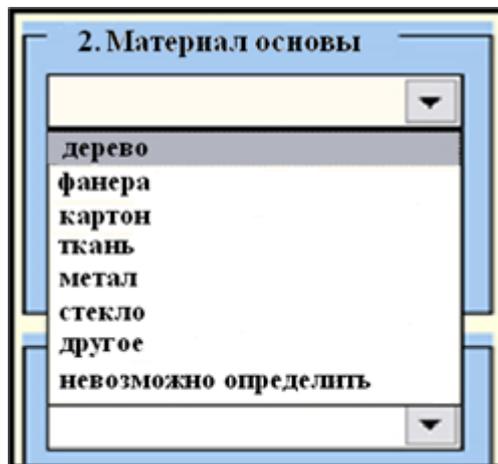


Рисунок 1. Пример окна программы “Идентификатор культурных ценностей”

Объединение усилий в этом направлении надо начинать с разработки единой системы описания и идентификации произведений искусства, начиная с соответствующего принципа формирования музейных каталогов, включая разрешительные документы, которые выдает Государственная служба контроля над перемещением культурных ценностей через государственную границу Украины, и заканчивая практикой таможенного контроля.

Определение принципов такого упорядоченного описания культурных ценностей – одна из самых актуальных задач, решение которой станет залогом сохранения культурного достояния Украины. Плодотворное взаимодействие всех государственных органов и активное сотрудничество Министерства внутренних дел с Интерполом в этом направлении невозможно без разработки для музеев, Министерства культуры, Министерства внутренних дел, Государственной Фискальной службы единого стандарта описания артефактов с учетом международного опыта и требований Международного совета музеев.

В 2014 году кафедра таможенной идентификации культурных ценностей Университета таможенного дела и финансов / Украина начала научную исследовательскую работу “Разработка стандарта каталогизации артефактов с учетом международных требований как способ сохранения национального культурного достояния”, направленную на решение этой важной задачи государственного значения [2].

Проведенный в рамках этой научно-исследовательской работы анализ действующей европейской системы экспорта и контроля над перемещением культурных ценностей, а также системы Интерпола по учету похищенных культурных ценностей показал, что эти системы существенно отличаются от правил, используемых в таможенных органах Украины. В отчете о работе “Разработка стандарта каталогизации артефактов с учетом международных требований как способ сохранения национального культурного достояния” выделено три отличия в законодательстве:

1) первое отличие касается описания характерных признаков объекта культуры в разрешительных документах. Например, правила заполнения Стандартной экспортной лицензии ЕС предусматривают помимо предоставления достаточно детальной информации об объекте культуры в графах 9-16 заполнить Графу 17 “Другие особенности” – “Предоставьте любую другую информацию о формальных признаках, которая может быть полезной для идентификации (история происхождения, условия использования, владельцы, состояние сохранения и реставрации, библиография, электронный код или маркировки)” [18].

2) Отличие второе связано с тем, что и в Стандартной экспортной лицензии ЕС и в Учетной идентификационной карточке предмета – Object ID [14] (основная форма описания культурных ценностей таких организаций, как ФБР, Интерпол, Международный совет музеев и ЮНЕСКО) акцент сделан на детальном описании всех видимых физических особенностей предмета, то есть на таких признаках культурной ценности, которые может обнаружить не только специалист, а и обычный человек при внимательном визуальном осмотре, что принципиально важно как для зарубежного, так и для украинского таможенника, который зачастую работает без помощи искусствоведов (в Украине это происходит в 99% случаев [8]).

3) третье отличие касается существенно иных требованиях к оформлению фотографий. Лицо, контролирующее перемещение культурной ценности должно получить ее фото в разных ракурсах для однозначной трактовки этой памятки культуры. Регламент Совета ЕС №752/93 (656/2004) четко формулирует требования к фотографиям, которые должны располагаться в 24 графе Стандартной экспортной лицензии “Цветное фото не менее 9x12 см должно быть наклеено. Для упрощения идентификации трехмерных объектов требуется фото всех сторон” [19].

Напомним, что украинская Инструкция к приказу Министерства культуры и искусств Украины от 22.04.02 №258 “О порядке оформления права на вывоз, временный вывоз культурных ценностей и контроля за их перемещением через государственную границу Украины” рекомендует сопровождать культурную ценность только одним фото с размерами 13x18 см [11]. В инструкции не упоминается о необходимости изображения на снимке масштабной линейки или о необходимости фиксации на фото всех видимых физических особенностей предмета: надписей, меток, клейм и тому подобное. Такое несовершенство законодательства не способствует идентификации объектов культуры.

Второе издание “Каталога культурных ценностей, похищенных из государственных музеев, заповедников, учреждений и частных коллекций” – это первый за последние десять лет реестр утраченных Украиной культурных ценностей [4]. Большинство произведений живописи в этом каталоге не имеют вообще фотографий, а без правильно сделанной фотографии Интерпол не принимает в розыск культурную ценность, что дает злоумышленникам дополнительные преимущества.

Итак, одна из наиболее актуальных задач, которая требует быстрого решения, – это фиксация в цифровом виде всех единиц музейных фондов, в том числе и в 3D-изображении.

Разработанное совместно ЮНЕСКО и Всемирной таможенной организацией (далее – ВТамО) Типовое свидетельство на право вывоза культурных ценностей – это еще один полезный документ для борьбы с незаконным оборотом культурных ценностей [15].

Свидетельство предназначено специально для культурных ценностей, поскольку в большинстве стран сейчас используется один и тот же бланк для вывоза как “обычных” товаров (компьютеров, одежды и т.д.), так и дорогих культурных ценностей. Оно позволяет идентифицировать культурные ценности и проследить за их

перемещением. Вместе с тем оно не особо обременительно для экспортеров и таможенных органов. Если это Свидетельство будет широко распространено в мире и станет международным стандартом, от этого выиграют все государства и будет облегчена работа МВД и таможенных органов. ЮНЕСКО и ВТамО распространили Свидетельство среди своих государств-членов в 2005 году и рекомендовали принять его (полностью или частично) в качестве специального национального Свидетельства на право вывоза культурных ценностей. Как известно, Украина до сих пор не приняла Типовое свидетельство на право вывоза культурных ценностей.

2. Инструменты влияния на незаконную торговлю культурными ценностями

Инструменты влияния на незаконную торговлю [16]:

1. Правовые инструменты.
 - 1.1. Международные конвенции.
 - 1.2. Региональные и национальные законодательства.
 - 1.3. Двусторонние соглашения.
2. Инструменты действия.
 - 2.1. Экспортные сертификаты и сертификаты происхождения культурных ценностей.
 - 2.2. Базы данных.
3. Информационные инструменты.
 - 3.1. Кодексы этики.
 - 3.2. Плакаты.

Попытки сократить незаконный оборот культурных ценностей можно классифицировать как правовые попытки действия и повышения информированности.

Правовые документы могут быть международные, региональные, двусторонние или национальные.

Их цель состоит в том, чтобы по-разному защищать культурное наследие, ограничить экспорт и импорт, регулировать возвращение культурных ценностей.

Инструменты действия, в основном, ориентированы на дилеров и должностных лиц таможенных органов. Например, “Типовой сертификат на вывоз культурных ценностей” ЮНЕСКО и ВТамО предназначен для того, чтобы помочь идентифицировать и отслеживать объекты культуры, не обременяя экспортеров и должностных лиц таможенных органов [23]. Аналогичным образом, “Красный список” Международного совета музеев содержит элементы, которые обычно находятся под угрозой незаконной торговли культурными ценностями и, как правило, защищены законодательством. Он предназначен для того, чтобы помочь таможенникам и покупателям обращать внимание на те объекты, которые наиболее подвержены риску [20]. База данных, такая как “База данных украденных произведений искусства” Интерпола, также полезна в оказании помощи при идентификации и возвращении украденных ценностей.

И, наконец, информационные инструменты, в основном, состоят из таких публикаций, как “100 отсутствующих объектов” Международного совета музеев или публикации два раза в год плакатов самых разыскиваемых Интерполом произведений искусства.

3. Нелегальный оборот культурных ценностей

Нелегальная торговля культурными ценностями, как правило, включает в себя до шести этапов: два на поставку товаров, один для их транспортировки и три, чтобы генерировать спрос на товары [16]. Эта цепочка поставок, транспортировки и спроса,



Рисунок 2. Шесть этапов и три стадии нелегальной торговли культурными ценностями

как правило, включает пять человек, хотя она может включать в себя неограниченное количество людей. В некоторых исключительных случаях незаконная торговля может включать меньше игроков, как это происходит с заказными кражами, в которых участвуют только два человека. Поскольку эти небольшие цепочки поставок представляют лишь незначительную часть рынка, здесь мы их рассматривать не будем.

Фаза поставки обычно включает в себя, по меньшей мере, двух игроков: поставщика культурной ценности и дилер-поставщика. (“Дилер-поставщик” относится к дилеру со стороны поставки, в то время как “рыночный дилер” относится к дилеру со стороны спроса. Это общая терминология, принятая в литературе). Можно, однако, привлечь гораздо больше дилеров – более широкая сеть контактов может быть необходима для связи поставщика с дилером, который хочет и в состоянии продать незаконный артефакт.

Дилер-поставщик несет ответственность за организацию транспортировки объекта через контрабандиста к рыночному дилеру. Контрабандистом также может быть дилер-поставщик, хотя на практике это вряд ли произойдет по двум причинам [17]:

1. В отличие от контрабандиста дилер-поставщик должен быть хорошо образованным, так как он часто должен создавать фальшивые документы, подтверждающие подлинность, подделывать происхождение и историю владения. Все это требует знания истории искусства или археологии.

2. Дилер-поставщик получает самую большую часть конечной стоимости культурной ценности, поэтому нет экономических стимулов быть вовлеченным в более рискованную и менее прибыльную деятельность.

Контрабандисты незаконно транспортируют культурную ценность от дилера-поставщика к рыночному дилеру, который находит покупателя. Они заинтересованы в участии в незаконной торговле “криминальным налогом”, они могут облагать налогом товары (культурные ценности), так как они рискуют, транспортируя культурную ценность. Деятельность контрабандистов может быть как внутренней, так и международной, и обычно включает большое количество лиц, которые могут сделать финальную цепочку поставок сложной и запутанной. Именно на этой стадии включаются в борьбу с контрабандой культурных ценностей должностные лица таможенных органов. Следует подчеркнуть, когда транспортировка является международной, контрабандисты часто пытаются вовлекать таможенников в незаконный оборот культурными ценностями.

4. Способы контрабанды с сокрытием от таможенного контроля

Как известно, выделяют два типа контрабанды: перемещение вне таможенного контроля и с сокрытием от таможенного контроля. Перемещение контрабанды

культурных ценностей железнодорожным транспортом чаще всего осуществляется с сокрытием от таможенного контроля, то есть:

- с использованием тайников (злоумышленники чаще всего прячут товары в технических полостях вагона: раскрывают специальными инструментами, прячут в них контрабанду и снова закрывают);
 - с использованием других способов, которые затрудняют выявление предметов (сокрытие непосредственно на теле контрабандиста; в организме человека; непосредственно в одежде, обуви и личных вещах; в личном багаже и ручной клади);
 - путем придания одним предметам вида других;
 - с представлением таможенному органу поддельных документов [9].
- Самые распространенные места сокрытия контрабанды в поезде:
- верхние полки, заставленные вещами;
 - тамбуры проводников;
 - пустоты железнодорожных вагонов;
 - вентиляционные отверстия.

3. Методы проведения таможенного контроля на железнодорожном транспорте

При проведении таможенного контроля должностное лицо таможенного органа для выявления контрабанды культурных ценностей на железнодорожном транспорте пользуется такими методами:

- Визуальная диагностика.
- Фотографическое исследование.
- Аппаратно-программные средства контроля.
- Взаимодействие с правоохранительными органами.

Одним из способов выявления контрабанды также является анализ поведения человека, то есть психологический фактор. Человек, который скрывает от таможенного оформления культурную ценность, – нервничает, у него беспокойное дыхание, нелогичная речь.

3.1 Визуальный осмотр

Визуальный осмотр культурной ценности или вазомоторный метод экспертизы, исходя из того, что можно использовать только неразрушающие методы при идентификации памятков культуры, является наиболее важным для идентификации, представленной для контроля культурной ценности с той, на вывоз которой выдано разрешение Государственной службой контроля за перемещением культурных ценностей. Главным правилом этого метода является:

- исследование культурной ценности со всех ракурсов;
- фиксация индивидуальных примет и физических особенностей именно этого предмета.

3.2 Фотографические исследования

Фотографические исследования (если рассматривать со стороны изобразительного искусства) включают в себя:

- ультрафиолетовое тестирование;
- тестирование инфракрасным излучением;
- рентгенографию.

Исследования с помощью УФ-излучения не наносит произведениям искусства никакого вреда, что подтверждено многолетней практикой музеев Украины и

экспертов. В искусствоведческой практике УФ-лучи используют для исследования красочного слоя произведений живописи:

- для выявления изображения, которое находится под верхним изобразительным слоем;
- для анализа состояния сохранности красочного слоя.

К самым современным техническим средствам можно отнести люминесцентный осветитель “Helling Germany Hamburg” [1].

Исследование объектов культуры в инфракрасном излучении базируется на свойстве материалов пропускать, поглощать или отражать инфракрасные лучи иначе, чем видимый свет. Так, визуально одинаковые участки живописи, но разные по химическому составу, по-разному реагируют на инфракрасные лучи. Поэтому на фотографиях, сделанных в инфракрасном спектре, обнаруживают реставрационные записи на произведениях живописи, подделки.

Примером технического оборудования может служить мобильное устройство “Лоза” [1].

При рентгенографии на исследуемое произведение падает поток рентгеновских лучей, которые при прохождении через картину теряют интенсивность в зависимости от материала и толщины слоя краски. Под картиной находится пленка, на которой формируется теневое изображение. Сфера использования рентгенографии в искусствоведческой экспертизе достаточно велика:

- атрибуция работ благодаря тому, что рентгенография предоставляет огромную информацию о грунте, технологических особенностях построения красочного слоя, то есть об индивидуальном почерке именно этого художника;
- выявление авторских переделок или подделок.

3.3 Аппаратно-программные средства контроля

Современный уровень технического развития общества требует широкого использования аппаратно-программных средств для фиксации, обработки информации, полученной с помощью ультрафиолетового, инфракрасного и рентгеновского тестирования культурных ценностей. Нарботанный отечественной наукой опыт показал, что аппаратно-программные средства позволяют:

- хранить огромное количество информации о памятках культуры;
- отделить авторское изображение от реставраций;
- выделить детали рисунка;
- осуществить атрибуцию памятке культуры.

3.4 Взаимодействие правоохранительных и таможенных органов

Взаимодействие правоохранительных органов с таможенными органами регламентируется статьей 558 Таможенного кодекса Украины.

Таможенные и правоохранительные органы сообщают друг другу (если это относится к их полномочиям) о выявленной ими контрабанде или о наличии оперативной информации о возможных случаях перемещения контрабанды.

Для оперативно-розыскного обеспечения противодействия контрабанде культурных ценностей очень приемлемым является зарубежный опыт. Например, в США ФБР широко использует фиктивные организации, деловые и торговые предприятия, корпорации, частные учреждения и фирмы, которые обеспечены соответствующими легендами. Создание и функционирование объектов с легендами (предприятие, учреждение, организация) предусмотрено как метод оперативно-розыскной деятельности правоохранительных органов и согласно Закону Украины

“Об оперативно-розыскной деятельности”. Однако порядок их создания и механизм функционирования ни в Законе, ни ведомственных приказах не разъяснен [10].

Вполне понятно, что таможенник не может провести комплексную экспертизу культурных ценностей, определить их стоимость – это дело специалистов. Задача таможенника – сверить предъявленные для контроля объекты с теми, которые разрешены к вывозу в Свидетельстве на право вывоза культурных ценностей с территории Украины. Исходя из того, что на железнодорожном транспорте возникают неудобства использования таких методов экспертизы, как тестирование в инфракрасном свете, рентгенография, то важнейшее место в таможенной экспертизе принадлежит вазомоторному методу экспертизы.

Ответственность за контрабанду культурных ценностей согласно ч.1 статьи 201 “Контрабанда” Уголовного кодекса Украины: перемещения через таможенную границу Украины вне таможенного контроля или с сокрытием от таможенного контроля культурных ценностей карается лишением свободы на срок от 3 до 7 лет с конфискацией предметов контрабанды [13].

Так же конфискации подлежат транспортные средства, задействованные в контрабанде.

4. Виды профилактических мероприятий

Профилактические меры, необходимые для устранения выявленных причин и условий, способствовавших совершению контрабанды, могут быть следующими:

- имплементация международных стандартов ВТамО (например, работа по принципу “Единого окна” [22]);
- принятие Украиной Типового свидетельства на право вывоза культурных ценностей, которое было совместно разработано ЮНЕСКО и ВТамО;
- разработка единой системы описания и идентификации произведений искусства;
- регулярное проведение просветительских мероприятий, направленных на то, чтобы вызвать у широкой публики чувство уважения к культурному наследию и повышать степень ее информированности о законах и проблемах, связанных с незаконным оборотом культурных ценностей;
- внесение предложений по совершенствованию таможенного контроля;
- выступления инспектора таможенного органа перед работниками предприятия, учреждения;
- публикации материалов “профилактического” характера в средствах массовой информации, выступления по радио, телевидению;
- наблюдение за продажей культурных ценностей по Интернету.

Выводы

Одна из наиболее актуальных задач, которая требует быстрого решения – это фиксация в цифровом виде всех единиц музейных фондов. Учитывая, что сегодня существуют новейшие технологии изготовления 3D-изображений, стоит ориентироваться именно на них. Также следует сказать, что украинские требования к перемещению культурных ценностей не совпадают с требованиями Интерпола по оформлению фотографий. А, как известно, без правильно сделанной фотографии Интерпол не принимает к розыску культурную ценность. Нынешнюю ситуацию в Украине хорошо освещает второе издание “Каталога культурных ценностей, похищенных их государственных музеев, заповедников, учреждений и частных коллекций”, где большинство произведений живописи вообще не имеют фотографий.

Характеристика товара – это один из самых главных объектов анализа риска, то есть описание культурной ценности должно быть как можно более подробным. В системе Интерпола акцент сделан именно на детальное описание всех видимых физических особенностей предмета, которые может обнаружить не только специалист, но и обычный человек при внимательном визуальном осмотре, что принципиально важно для украинского таможенника, который работает часто без экспертов-искусствоведов (в Украине это происходит в 99% случаев).

В Украине не используют Типовое свидетельство на право вывоза культурных ценностей, которое было разработано совместно ЮНЕСКО и ВТамО, что также затрудняет работу должностного лица таможенного органа. То есть конкретный пакет документов и правила его заполнения для вывоза культурных ценностей за границу усложнили бы подделку документов.

Объединение усилий для борьбы с контрабандой требует разработки единой системы описания и идентификации произведений искусства. В рамках научно-исследовательской работы “Разработка стандарта каталогизации артефактов с учетом международных требований как способ сохранения национального культурного достояния” специалисты Университета таможенного дела и финансов / Украина под руководством профессора Калашниковой О.Л. выполняют исследование, направленное на решение этой важной задачи государственного значения. Именно разработка такого единого государственного стандарта и может стать одним из путей улучшения процедур таможенного контроля за перемещением культурных ценностей.

Не менее важным является вопрос неудобства использования на железнодорожном транспорте таких методов экспертизы, как тестирование в инфракрасном свете и рентгенография, поэтому важное место в таможенной экспертизе принадлежит вазомоторному методу экспертизы (визуальный осмотр и использование органов чувств).

Литература

1. Калашникова О. Л. Основы искусствоведческой экспертизы и стоимостной оценки культурных ценностей: учебник / О. Л. Калашникова. – К. : Знання, 2006. – С. 267-284
2. Калашникова О. Л. Разработка стандарта каталогизации артефактов как путь к увеличению эффективности таможенного контроля за перемещением культурных ценностей / О. Л. Калашникова // Материалы научно-практической конференции [“Исследования теоретических аспектов и разработка системы оценки эффективности таможенных процедур”], (г. Хмельницкий, 2014). – Хмельницкий: Государственный научно-исследовательский институт таможенного дела, 2014. – С. 25 – 26
3. Калашникова О. Л. Сравнительный анализ международной и украинской систем регистрации и идентификации культурных ценностей / О. Л. Калашникова // Таможенная безопасность. – 2013. – № 2. – С. 70 – 75
4. Каталог культурных ценностей, похищенных из государственных музеев, заповедников, учреждений и частных коллекций (1999-2009 гг.) [Текст] / редкол.: Савчук Ю. К. (председатель) и др.; сост.: Шандрук М. Ю., Юрченко-Никита А. В.; Государственной служба контроля за перемещением культурных ценностей через государственную границу Украины. – К.: Б. в., 2010. – 136 с.
5. Конституция Украины // Сведения Верховной Рады. – 1996. – № 30. – Р. 141
6. Морарь Т. А. Культурные ценности как предмет преступления, предусмотренного ст. 201 УК Украины / Т. А. Морарь // Материалы Всеукраинской

конференции [“Новые тенденции законодательства в сфере уголовного права”], (г. Одесса, 2015). – Одесса: Одесская юридическая академия, 2015. – С. 314 – 318

7. Музейные фонды как составная национального культурного наследия: проблема каталогизации // Исследования, реставрация и превентивная консервация музейных памятников: Современное состояние. Перспективы развития. – Киев, 2011. – С.176–179

8. О вывозе, ввозе и возвращении культурных ценностей: Закон Украины от 21.09.1999 № 1068-XIV [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/1068-14>

9. О судебной практике по делам о контрабанде и нарушении таможенных правил: Постановление Пленума Верховного Суда Украины №8 от 3 июня 2005 года. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/v0008700-05>

10. Об оперативно-розыскной деятельности: Закон Украины от 18.02.1992 № 2135-XII. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2135-12>

11. Об утверждении Инструкции о порядке оформления права на вывоз, временный вывоз культурных ценностей и контроля над их перемещением через государственную границу Украины: приказ Министерства культуры и искусств Украины от 22.04.2002 № 258 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.visnuk.com.ua/ru/pubs/id/6115>

12. Об утверждении образца свидетельства на право вывоза (временного вывоза) культурных ценностей с территории Украины: Постановление КМУ № 984 от 20 июня 2000 года [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/984-2000-п>

13. Уголовный кодекс Украины: по состоянию на 01 мая 2016 г.: отвечает офиц. тексту / сост. В. И. Тютюгин. – Х.: Право, 2016. – 232 с.

14. Учетная идентификационная карточка предмета (Object ID) [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://archives.icom.museum/object-id/>

15. Юридические и практические меры против незаконного оборота культурных ценностей. Руководство ЮНЕСКО [Электронный ресурс] / Секция международных стандартов. Отдел культурного наследия. – 2007. – С. 13. – Режим доступа: <http://unesdoc.unesco.org/images/0014/001461/146118r.pdf>

16. Assessing the illegal trade in cultural property from a public policy perspective. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.rand.org/content/dam/rand/pubs/documented_briefings/2011/RAND_DB602.pdf

17. Calvani S. Frequency and figures of organized crime in Art and Antiquities / S. Calvani, in Manacorda.– 2009.– p. 31.

18. Commission Regulation (EEC) №656/2004 of 7 April 2004. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/ALL/?uri=CELEX%3A32004R0656>

19. Commission Regulation (EEC) №752/93 of 30 March 1993. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.wcoomd.org/en/about-us/legalinstruments/~/_media/574B25F13D9C4D4BA44AB4CD50A967C5.ashx

20. ICOM, “ICOM Red List” 2010. As of 25 February 2011 [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://icom.museum/redlist/>

21. International Convention on mutual administrative assistance for the prevention, investigation and repression of customs offences. Nairobi, 9 June 1977 [Электронный ресурс]. – Режим доступа:

22. www.unesco.org/culture/natlaws/media/pdf/gb/gb_eec75293_engorof.pdf.

23. Pavlenko, O., Triakina, O., Garmash, E., Bogdanova, E., Jeifets, V., Babayev, I., & Zafeiropoulos, P., 2013, "Facilitation and security of international trade: innovative mechanisms and instruments", *Customs Scientific Journal CUSTOMS*, Vol 3, No 1 (2013), pp. 15 – 45, viewed 23 March 2016. [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://ccjournals.eu/ojs/index.php/customs>

24. UNESCO, "UNESCO-WCO Model Export Certificate" [Электронный ресурс]. – Режим доступа:

25. http://portal.unesco.org/culture/en/ev.phpURL_ID=27288&URL_DO=DO_TOPIC&URL_SECTION=201.html