

Методические рекомендации по назначению должностными лицами таможенных органов экспертиз и по оценке заключений эксперта

15.01.2004

Письмо ГТК РФ от 29 декабря 2003 г. N 01-06/50632

В целях совершенствования экспертной деятельности в ГТК России и в связи с введением нового Таможенного кодекса Российской Федерации направляем для использования в работе:

1. Методические рекомендации по назначению должностными лицами таможенных органов экспертиз и по оценке заключений эксперта (приложение 1);
2. Методические рекомендации по проведению экспертиз в таможенных лабораториях (экспертно-криминалистических подразделениях ГТК России), а также в иных соответствующих организациях или другими экспертами (приложение 2);
3. Формы документов, используемые при назначении и проведении экспертиз (приложение 3).

Прилагаемые методические рекомендации и формы документов предназначены для начальников таможенных органов Российской Федерации, таможенных лабораторий (экспертно-криминалистических подразделений ГТК России) и должностных лиц, осуществляющих таможенный контроль, а также производство административных расследований по делам об административных правонарушениях и предварительных расследований по уголовным делам, отнесенным к компетенции таможенных органов.

Заместитель
председателя Комитета
генерал-полковник
таможенной службы
В.В.ШПАГИН
Приложение 1

I. Общие положения

1. Настоящие Методические рекомендации по назначению должностными лицами таможенных органов экспертиз и по оценке заключений эксперта (далее - Рекомендации) разработаны в соответствии с Таможенным кодексом Российской Федерации (ТК РФ), Уголовно-процессуальным кодексом Российской Федерации (УПК РФ), Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ), Уголовным кодексом Российской Федерации (УК РФ), Федеральным законом от 31.05.2001 N 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации", иными нормативными актами ГТК России и предназначены для оформления соответствующих документов.

2. Проведение экспертиз и судебных экспертиз (далее - экспертиз) назначают должностные лица таможенных органов при проведении таможенного контроля, а также при производстве по делам об административных правонарушениях и дознании по уголовным делам, отнесенным к компетенции таможенных органов.

3. Экспертизы, назначаемые должностными лицами таможенных органов, проводятся экспертами таможенных лабораторий (экспертно-криминалистических подразделений ГТК России), далее - ЭКП ГТК России, имеющими право на самостоятельное проведение экспертиз, а также иных соответствующих организаций или другими экспертами. В качестве эксперта может быть назначено любое лицо, обладающее необходимыми специальными познаниями (знаниями) для дачи заключения. При проведении экспертиз в иных соответствующих организациях или другими экспертами, либо лицами, обладающими необходимыми специальными познаниями (знаниями) для дачи заключения, оформляется договор.

4. Экспертизы товаров, транспортных средств и документов, содержащих сведения о товарах и транспортных средствах, а также иных объектов, проводятся для выявления свойств и характеристик объекта исследования.

5. Основанием для назначения экспертизы является необходимость специальных знаний (познаний) при решении вопросов, возникающих в процессе таможенного контроля, при производстве дознания по уголовным делам и по делам об административных правонарушениях (п. 1 ст. 378 ТК РФ, ст. 195 УПК РФ, ст. 26.4 КоАП РФ).

6. При проведении экспертиз в отношении товаров, транспортных средств и документов, содержащих сведения о товарах и транспортных средствах или иные сведения, на разрешение эксперта могут быть поставлены вопросы, связанные с установлением:

- физических и химических свойств, количественного и качественного состава товара, позволяющих однозначно идентифицировать товар в соответствии с ТН ВЭД России;
- среднестатистической свободной (рыночной) цены исследуемого товара либо аналогичного товара, классифицируемого в той же позиции ТН ВЭД России;
- идентификации товаров для переработки в продуктах их переработки;

- возможности согласования норм выхода продуктов переработки с учетом конкретного технологического процесса при применении таможенных режимов переработки на таможенной территории, переработки для внутреннего потребления;
- принадлежности товара к перечням наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации в соответствии с законодательством, в том числе наличия их в лекарственных средствах;
- принадлежности товаров к предметам художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран;
- иных вопросов.

7. При проведении технико-криминалистических исследований документов, устанавливающих соответствие требованиям, предъявляемым при их изготовлении, наличие полной или частичной подделки, или иных объектов на разрешение эксперта могут быть поставлены вопросы, связанные с:

- отождествлением конкретных технических средств (принтеров, пишущих машин, печатей и штампов), установлением вида, класса, марки технического средства, использованного для изготовления или оформления того или иного реквизита документа;
- восстановлением содержания разорванных, сожженных, угасших документов, восстановлением первоначального содержания зачеркнутых, залитых, вытравленных, подчищенных, замазанных записей;
- установлением соответствия защитных реквизитов документа (бланков, защитных сеток, изображений и т.д.) техническим требованиям производителя документа;
- установлением способа изготовления реквизитов документа;
- установлением факта изменения реквизитов документа (подвергалось ли изменению содержание документа, переклеивались ли марки, заменялись ли листы в многостраничном документе);
- установлением последовательности выполнения реквизитов документа;
- установлением давности выполнения рукописной записи (текстов);
- установлением подписи и кратких рукописных записей, выполненных конкретным лицом (лицами).

8. Должностными лицами таможенных органов могут назначаться следующие наименования экспертиз, перечень которых не является исчерпывающим:

- а) идентификационные;
- б) материаловедческие;
- в) товароведческие;
- г) экспертизы наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров;
- д) технологические;
- е) экспертизы, связанные с исследованием объектов интеллектуальной собственности, в том числе информационных продуктов;
- ж) искусствоведческие;
- з) криминалистические, в том числе:
 - трасологические (исследование следов рук, исследование следов обуви, исследование следов транспортных средств, исследование следов орудий взлома и инструментов, исследование следов производственных механизмов и инструментов на изделиях (документах));
 - экспертизы пломб и запорно-пломбировочных устройств;
 - экспертизы замков и иных запирающих устройств;
 - экспертизы установления целого по частям;
 - почерковедческая экспертиза;
- и) технико-криминалистическое исследование документов:
 - исследование оттисков печатей и штампов;
 - исследование подписей от имени определенных лиц (при технической подделке подписей);
 - исследование машинописных текстов;
 - установление изменений в тексте документа;
 - установление содержания документа;
 - исследование способа изготовления и материала документа;
- к) технико-криминалистическая экспертиза подписей;
- л) исследование акцизных и специальных марок;
- м) экспертиза маркировочных обозначений.

9. ЭКП ГТК России регулярно (не реже одного раза в полгода) информируют таможенные органы региона своей деятельности о возможностях проведения ими тех или иных экспертиз, объектов исследования и вопросах, разрешаемых в процессе производства экспертиз.

10. Для разрешения возникших вопросов могут назначаться дополнительные, повторные, комплексные и комиссионные экспертизы.

11. Дополнительная экспертиза назначается в случае недостаточной ясности или полноты заключения эксперта. В случае возникновения новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств уголовного дела может быть назначена дополнительная судебная

экспертиза. Дополнительная экспертиза поручается тому же или другому эксперту (ст. 207 УПК РФ, п. 1 ст. 380 ТК РФ).

12. Повторная экспертиза назначается в случаях необоснованности заключения эксперта либо наличия сомнения в его правильности. Повторная экспертиза поручается другому эксперту (ст. 207 УПК РФ, п. 2 ст. 380 ТК РФ), при этом предмет и объекты исследования не меняются.

13. Комиссионная экспертиза назначается при необходимости привлечения к проведению экспертизы нескольких экспертов, обладающих специальными знаниями (познаниями) в одной области (ст. 200 УПК РФ).

14. Комплексная экспертиза назначается в случаях необходимости использования при проведении экспертных исследований специальных знаний (познаний) в различных областях (ст. 201 УПК РФ).

15. Дополнительные, повторные, комиссионные и комплексные экспертизы назначаются в соответствии с Рекомендациями.

II. Процедура назначения экспертиз

16. Экспертизы назначаются в порядке, предусмотренном УПК РФ, КоАП РФ, ТК РФ, Федеральным законом от 31.05.2001 N 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации", при использовании настоящих Рекомендаций и иных методических документов ГТК России.

17. Должностное лицо таможенного органа, осуществляющее таможенный контроль, назначает экспертизу с согласия начальника этого органа или его заместителя путем вынесения постановления (п. 3 ст. 378 ТК РФ) по форме 7 приложения 3.

18. При производстве по делам об административных правонарушениях, должностное лицо, в производстве которого находится дело, выносит определение о назначении экспертизы (ст. 26.4 КоАП РФ) по форме 5 приложения 3.

19. При производстве дознания по уголовным делам, отнесенным к компетенции таможенных органов, уполномоченное должностное лицо таможенного органа, проводящее дознание, признав необходимым назначение судебной экспертизы, выносит об этом постановление (формы 1, 2, 3, 4 приложения 3) в соответствии с приложениями 117 - 120 к Федеральному закону от 04.07.2003 N 92-ФЗ "О внесении изменений в Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 07.07.2003, N 27, ст. 2706, ч. 1).

20. В постановлении (определении) о назначении экспертизы необходимо указывать:

- наименование экспертизы (товароведческая, идентификационная, материаловедческая, технологическая, искусствоведческая и др.);
- вид экспертизы (дополнительная, повторная, комиссионная, комплексная);
- наименование таможенного органа, должность, фамилия, инициалы должностного лица;
- основание для назначения экспертизы;
- наименование экспертного учреждения или фамилия, имя и отчество эксперта;
- вопросы, поставленные на разрешение эксперта;
- материалы, представленные на экспертизу, в том числе пробы или образцы, документы, объекты экспертизы для сравнительного исследования, иные материалы, содержащие информацию, относящиеся к предмету экспертизы, необходимые для правильного решения вопросов (при этом непосредственные объекты исследования в постановлении (определении) индивидуализируются, в частности, указываются подписи, оттиски печати, иные реквизиты документа, подлежащие исследованию, и т.п.);
- срок проведения экспертизы назначает должностное лицо только в процессе таможенного контроля (пункты 3, 4 статьи 378 ТК РФ); причем срок проведения экспертизы определяется с учетом трудоемкости исследования или по согласованию с руководителем ЭКП ГТК России;
- с разрешения таможенного органа, назначившего экспертизу (подпункт 4 пункта 1 статьи 382 ТК РФ), присутствовать при проведении экспертизы и давать объяснения эксперту декларанту, иному лицу, обладающему полномочиями в отношении товара и (или) транспортных средств и их представителям, о чем указано в постановлении.

21. В постановлении (определении) о назначении экспертизы поставленные перед экспертом вопросы должны быть конкретными, не допускать различного толкования и не выходить за пределы компетенции эксперта.

22. Взятие проб и образцов при производстве административных расследований по делам об административных правонарушениях оформляется протоколом в соответствии с формой 6 приложения 3. Пробы или образцы, а также вещественные доказательства должны быть соответствующим образом упакованы и опечатаны ярлыками обеспечения сохранности упаковки (формы 8 и 9 приложения 3).

23. Если объекты исследования не могут быть представлены в экспертное учреждение или эксперту, которым поручено проведение экспертизы, из-за габаритов или по иным причинам, то в постановлении (определении) указывается место их нахождения. Таможенный орган разрешает (при необходимости) проведение осмотра и исследования на месте.

24. При направлении на технико-криминалистическую экспертизу различных документов, печатей, штампов и других объектов исследования эксперту одновременно должны быть

представлены образцы сравнения, а также результаты предварительно проведенных исследований.

25. Направляемые на экспертизу материалы, объекты исследования доставляет должностное лицо таможенного органа или используются различные виды связи.

III. Учреждения, организации, эксперты, которые могут быть привлечены к проведению экспертиз

26. Проведение экспертизы поручается, как правило, ЭКП ГТК России. Если названные учреждения не могут провести экспертизу, проведение ее может быть поручено государственным судебно-экспертным учреждениям, которые являются специализированными учреждениями федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, созданными для обеспечения исполнения полномочий судов, судей, органов дознания, лиц, производящих дознание, следователей и прокуроров посредством организации и производства судебной экспертизы, а также иными соответствующими организациями или другими экспертами и лицами, обладающими специальными знаниями (познаниями).

27. Постановление (определение) о назначении экспертизы направляется руководителю судебно-экспертного учреждения или ЭКП ГТК России, в котором будет производиться экспертиза.

28. Если экспертиза проводится иными соответствующими организациями или другими экспертами и лицами, обладающими специальными знаниями (познаниями), то должностное лицо, назначившее экспертизу, должно вручить постановление (определение), необходимые материалы эксперту и разъяснить ему права и ответственность, предусмотренные ТК РФ, УК РФ, УПК РФ, КоАП РФ, Федеральным законом от 31.05.2001 N 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации".

IV. Оценка заключений эксперта

29. Заключение эксперта может служить одним из доказательств по делу об административном правонарушении или по уголовному делу, не является обязательным для должностного лица таможенного органа, назначившего экспертизу, и подлежит оценке им на общих основаниях, установленных для оценки доказательств УПК РФ, КоАП РФ, Федеральным законом от 31.05.2001 N 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации".

30. В случае несогласия с выводами, изложенными в заключении эксперта, должностному лицу таможенного органа, в производстве или на рассмотрении которого находится дело об административных правонарушениях, либо уголовное дело, а также при проведении таможенного контроля необходимо вынести мотивированное постановление о повторной или дополнительной экспертизе.

31. При получении заключения эксперта ЭКП ГТК России таможенными органами в течение 15 дней направляются сведения по результатам проведенной экспертизы (форма 13 приложения 3). В случае невозможности направления сведений в указанный срок они должны быть представлены после принятия решения по делу.

Приложение 2

Методические рекомендации по проведению экспертиз в таможенных лабораториях (экспертно-криминалистических подразделениях ГТК России), а также в иных соответствующих организациях или другими экспертами

I. Общие положения

1. Настоящие Методические рекомендации по проведению экспертиз в таможенных лабораториях (экспертно-криминалистических подразделениях ГТК России), далее - ЭКП ГТК России, а также в иных соответствующих организациях или другими экспертами (далее - Рекомендации) разработаны в соответствии с Таможенным кодексом Российской Федерации (ТК РФ), Уголовно-процессуальным кодексом Российской Федерации (УПК РФ), Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ), Федеральным законом от 31.05.2001 N 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации" и предназначены для использования при проведении экспертиз.

2. Экспертизы проводятся экспертами ЭКП ГТК России на основании постановлений, определений по решениям таможенных и правоохранительных органов Российской Федерации по уголовным делам, при разрешении споров в арбитражных судах, по делам об административных правонарушениях, а также при проведении таможенными органами Российской Федерации таможенного контроля, и в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

3. Экспертизы в ЭКП ГТК России проводятся сотрудниками, которые должны удовлетворять квалификационным требованиям, изложенным в Приказе ГТК России от 04.06.2003 N 624 "Об утверждении Положения об аттестации экспертов".

4. К проведению экспертиз в ЭКП ГТК России при необходимости могут привлекаться специалисты, не являющиеся его штатными сотрудниками.

5. Экспертизы проводятся, как правило, по месту нахождения ЭКП ГТК России, а также могут проводиться в помещениях таможенного органа, экспертных, научных учреждениях или в иных местах.

6. Направление таможенным органом постановлений, определений в ЭКП ГТК России, находящихся вне региона его деятельности, должно быть им мотивировано в сопроводительном письме.

7. За нарушение порядка проведения экспертиз, недобросовестное отношение к обязанностям эксперта, не влекущие уголовной или административной ответственности, штатный сотрудник ЭКП ГТК России может быть привлечен к дисциплинарной ответственности, а внештатный - исключен из списка лиц, допущенных к проведению экспертных исследований.

II. Требования к материалам, поступающим на экспертизу

8. Для проведения экспертиз представляются материалы, оформленные в соответствии с законодательством Российской Федерации и согласно настоящим Рекомендациям.

9. Для проведения экспертизы представляются:

- определение или постановление о назначении экспертизы;
- акт взятия проб или образцов или протокол о взятии проб и образцов;
- документы и иные материалы, содержащие информацию, относящиеся к предмету экспертизы, необходимые для правильного решения вопросов;
- объекты исследования (пробы или образцы, транспортные средства, документы, вещественные доказательства по уголовному делу и т.д.);
- образцы для сравнительного исследования.

Объекты экспертного исследования и иные материалы, необходимые для дачи заключения, должны представляться в упакованном и опечатанном виде.

10. Постановления, определения о назначении экспертизы оформляются в соответствии с Методическими рекомендациями по назначению должностными лицами таможенных органов экспертиз и по оценке заключений эксперта (приложение 1).

11. При представлении на экспертизу материалов, оформленных с нарушением требований ТК РФ, КоАП РФ, УПК РФ и нормативных актов ГТК России, начальник ЭКП ГТК России или его заместитель в течение трех дней сообщает об этом лицу, назначившему экспертизу. Если в течение десяти дней не принимаются необходимые меры по устранению недостатков, то начальник ЭКП ГТК России вправе вернуть материалы без исполнения лицу, назначившему экспертизу.

12. Руководитель ЭКП ГТК России вправе вернуть без исполнения постановление или определение о назначении экспертизы, представленные для ее производства объекты исследования и материалы дела с указанием мотива:

- недостаточности массы, объема и т.д. объектов исследования (или объектов для сравнительного исследования);
- ненадлежащее оформление постановления (определения) или несоответствие упаковки проб или образцов установленным требованиям;
- отсутствие в учреждении эксперта требуемой специальности, необходимой материально-технической базы либо специальных условий для проведения исследований.

III. Права, обязанности и ответственность эксперта

13. Права и обязанности эксперта при проведении экспертиз установлены Федеральным законом от 31.05.2001 N 73-ФЗ "О государственной судебно-экспертной деятельности в Российской Федерации", УПК РФ, КоАП РФ, ТК РФ.

14. Эксперт вправе:

- знакомиться с материалами, относящимися к предмету (объекту) экспертизы для дачи заключения;
- ходатайствовать о предоставлении ему дополнительных материалов, необходимых для дачи заключения, либо привлечении к производству экспертизы других экспертов;
- присутствовать с разрешения лица, в производстве или на рассмотрении которого находится дело об административном правонарушении, или лица, производящего дознание, при производстве опросов или допросов и других процессуальных действий, задавать опрашиваемому или допрашиваемому вопросы, относящиеся к предмету экспертизы;
- с разрешения таможенного органа участвовать в проведении конкретных действий при осуществлении таможенного контроля;
- указывать в заключении эксперта на установленные в ходе экспертного исследования обстоятельства, имеющие значение для дела, по поводу которых ему не были поставлены вопросы;
- заявлять ходатайства суду об ограничении срока его участия в судебном заседании временем, необходимым для исследования обстоятельств, имеющих отношение к предмету экспертизы;
- обжаловать в установленном законом порядке действия (бездействие) или решения должностного лица, в производстве или на рассмотрении которого находится дело об

административном правонарушении, лица, производящего дознание (расследование) по уголовному делу, или лица, проводящего таможенный контроль, если они нарушают права или законные интересы эксперта;

- отказаться от дачи заключения по вопросам, выходящим за пределы специальных знаний (познаний), а также в случаях, если представленные ему материалы недостаточны для дачи заключения. Отказ от дачи заключения должен быть заявлен экспертом в письменном виде с изложением мотивов отказа;

- эксперт имеет право на вознаграждение за выполнение своих обязанностей, кроме тех, которые выполняются им в порядке служебного задания, и на возмещение расходов по явке в правоохранительный орган в соответствии с законодательством Российской Федерации.

15. Эксперт не вправе:

- без ведома следователя и суда вести переговоры с участниками уголовного судопроизводства по вопросам, связанным с производством судебной экспертизы;

- принимать к производству экспертизы материалы без письменного указания руководства ЭКП ГТК России и его структурного подразделения;

- давать заведомо ложное заключение;

- исследовать товары, образцы, пробы и иные объекты, материалы дела, не указанные в определении (постановлении) о назначении экспертизы (исследования) и не являющиеся объектами исследования;

- проводить без разрешения должностного лица, назначившего экспертизу, любое исследование, которое может повлечь не только полное или частичное уничтожение объектов, но и изменить их внешний вид или основные свойства;

- разглашать данные предварительного расследования, ставшие известными ему в связи с участием в уголовном деле в качестве эксперта;

- самостоятельно собирать любые материалы, необходимые для исследования, и использовать данные, полученные в не установленном законодательством порядке;

- отвечать на вопросы, относящиеся к правовой оценке действий лиц, а также на другие вопросы, выходящие за пределы его компетенции;

- привлекать других лиц к участию в проведении порученной ему экспертизы;

- уклоняться от явки по вызовам дознавателя, следователя, прокурора или в суд.

16. Эксперт обязан:

- давать обоснованное заключение по поставленным перед ним вопросам на основании полной, всесторонней и объективной оценки результатов экспертных исследований в соответствии с его специальными знаниями (познаниями). Он несет личную ответственность за данное им заключение;

- проводить исследование представленных на экспертизу товаров, проб, образцов и других объектов исследования, если они позволяют без получения дополнительных данных решить хотя бы часть поставленных вопросов, сообщив в заключении о причинах, сделавших невозможным решение других вопросов;

- являться на опрос или допрос для разъяснения данного им заключения по вызову лица, производящего дознание по уголовному делу, следователя, прокурора или суда (судьи);

- явиться по вызову судьи, органа, должностного лица, в производстве которых находится дело об административном правонарушении;

- заявлять самоотвод при наличии оснований, указанных в законодательстве Российской Федерации (УПК РФ и КоАП РФ);

- устанавливать как по поручению таможенного органа, назначившего экспертизу, так и по собственной инициативе обстоятельства, способствующие совершению и сокрытию таможенных и иных правонарушений, если для этого имеются необходимые данные, позволяющие использовать специальные знания (познания) эксперта;

- соблюдать правила техники безопасности при проведении исследований.

17. Эксперт при осуществлении экспертной деятельности несет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации (ст. 17.9, ст. 25.9 КоАП РФ, ст. 307, 310 УК РФ).

IV. Процедура проведения экспертиз и исследований

18. Начальник ЭКП ГТК России или его заместитель:

- получает поступившие материалы для проведения экспертизы и проверяет их соответствие требованиям законодательства Российской Федерации (КоАП РФ, УПК РФ, ТК РФ) и согласно настоящим Рекомендациям (приложения 1 и 2);

- письменно поручает производство экспертиз и исследований конкретному эксперту или комиссии экспертов;

- поручает провести экспертизу с участием двух экспертов, в случае, если в постановлении должностного лица, назначившего экспертизу, указано о необходимости присутствия при проведении экспертизы декларанта либо иного лица, обладающего полномочиями в отношении товара и (или) транспортных средств, и их представителей;

- информирует декларанта либо иного лица, обладающего полномочиями в отношении товара и (или) транспортных средств, и их представителей, присутствующих при проведении экспертизы, о правилах внутреннего распорядка объекта и обеспечивает его соблюдение;
 - разъясняет сотрудникам, которым поручено проведение экспертизы их права и обязанности, а также предупреждает об ответственности за отказ или уклонение от дачи заключения или за дачу заведомо ложного заключения (ст. 17.9, 25.9 КоАП РФ, ст. 307 УК РФ), за разглашение данных предварительного следствия (ст. 310 УК РФ);
 - устанавливает сроки проведения экспертизы по уголовному делу и по делу об административном правонарушении, обеспечивает контроль за соблюдением сроков производства экспертиз, полноту и качество проведенных исследований, не нарушая принцип независимости эксперта;
 - обеспечивает условия, необходимые для проведения экспертизы: наличие оборудования, приборов, материалов и средств информационного обеспечения;
 - обеспечивает соблюдение правил техники безопасности и производственной санитарии;
 - направляет вместе с заключением эксперта все материалы органу, назначившему экспертизу.
19. Начальник ЭКП ГТК России или его заместитель, а также руководители экспертных отделов могут выступать в качестве эксперта в соответствии со своей квалификацией.
20. Руководитель экспертного отдела (структурного подразделения) может дать указание эксперту о сокращении установленного срока проведения экспертизы. При этом он учитывает количество объектов, техническую сложность и продолжительность предстоящих экспертных исследований.
21. Срок проведения экспертизы исчисляется со дня поступления материалов в ЭКП ГТК России и истекает при направлении заключения эксперта или уведомления должностному лицу, назначившему экспертизу.
22. В случаях, когда последний день совпадает с нерабочим днем, днем окончания срока считается ближайший следующий за ним рабочий день.
23. При поступлении на экспертизу особо сложных или многообъектных экспертиз перед установлением сроков производства может быть проведено предварительное ознакомление с поступившими материалами с привлечением к этому специалистов ЭКП ГТК России. Срок предварительного ознакомления не должен превышать четырех дней.
24. Если экспертиза по уголовному делу и делу об административном правонарушении не может быть выполнена в пределах 20 дней, руководитель ЭКП ГТК России (структурного подразделения) ставит об этом в известность должностное лицо, назначившее экспертизу, и устанавливает по согласованию с ним дополнительный срок.
25. Если экспертиза в процессе таможенного контроля не может быть выполнена в срок, назначенный постановлением должностного лица таможенного органа, то руководитель ЭКП ГТК России ходатайствует о его продлении в пределах сроков, установленных статьей 378 ТК РФ.
26. В случае неполноты материалов или необходимости в предоставлении дополнительных сведений, без которых невозможно проведение экспертизы, эксперт в письменном виде заявляет соответствующее ходатайство должностному лицу, назначившему экспертизу, не позднее трех дней после получения им материалов.
27. При проведении экспертизы декларант, иное лицо, обладающее полномочиями в отношении товаров и (или) транспортных средств, и их представители могут присутствовать с разрешения таможенного органа, назначившего экспертизу, и давать объяснения эксперту.
28. При направлении должностному лицу, назначившему экспертизу, ходатайства о предоставлении дополнительных материалов, срок проведения экспертизы продляется до получения соответствующего ответа на него.
29. Эксперт проводит исследования представленных ему объектов и материалов, руководствуясь данными соответствующей области знания (познания), объективно и всесторонне, в строгом соответствии с требованиями закона.
30. Проводя исследования, эксперт должен принимать меры к сохранению представленных на экспертизу объектов, не допуская их порчи и повреждения, если это не вызывается характером исследования.
31. По результатам проведенной экспертизы эксперт дает заключение либо отказ от дачи заключения, который должен быть заявлен экспертом в письменном виде с изложением мотивов отказа. Оставшиеся пробы или образцы товаров возвращаются должностному лицу таможенного органа, назначившему экспертизу, либо уничтожаются установленным порядком.
32. Оформление заключения эксперта ЭКП ГТК России производится в соответствии с формами 10, 11, 12 приложения 3.
33. При назначении дополнительной экспертизы ее проведение поручается, как правило, эксперту, проводившему первичную экспертизу.
34. При назначении повторной экспертизы ее проведение поручается другому эксперту (экспертам).
35. Если на экспертизу поступили новые (не исследованные ранее) образцы, экспертиза не является ни дополнительной, ни повторной и проводится по общим правилам, как первичная экспертиза.

36. В случае поручения экспертизы двум или более экспертам, начальником ЭКП ГТК России или его заместителем назначается ведущий эксперт. Ведущий эксперт не наделяется дополнительными процессуальными правами или обязанностями.

37. Ведущий эксперт:

- знакомит каждого члена комиссии с постановлением о назначении экспертизы и материалами, поступившими на исследование;
- определяет последовательность исследования объектов с целью получения наиболее полной информации с учетом их возможного повреждения в результате применения соответствующих методов анализа;
- руководит совещанием комиссии экспертов при разработке общей программы исследования;
- организует ознакомление членов комиссии с ходом и промежуточными результатами исследований;
- руководит итоговым совещанием комиссии экспертов при оценке результатов всех исследований, их обобщении и формулировании общего вывода (выводов);
- сообщает руководителю экспертного учреждения о действиях членов комиссии, не согласующихся с общей программой исследований или нарушающих их последовательность, в письменном виде;
- составляет проект заключения или отказа от дачи заключения.

38. При назначении комиссионной или комплексной экспертизы руководитель ЭКП ГТК России (структурного подразделения) организует ее проведение в соответствии с законодательством Российской Федерации и согласно настоящим Рекомендациям.

V. Заключение эксперта

39. Заключение эксперта - письменный документ, отражающий ход исследований, проведенных экспертом. В заключении эксперта указывается:

- дата, время и место производства экспертизы;
- основания производства экспертизы;
- должностное лицо, назначившее экспертизу;
- сведения о предупреждении эксперта об ответственности;
- сведения об экспертном учреждении, а также фамилия, имя и отчество эксперта, его образование, специальность, стаж работы, ученая степень и (или) ученое звание, занимаемая должность;
- объекты исследования и материалы, представленные для производства экспертизы;
- вопросы, поставленные перед экспертом;
- исследовательская часть, с указанием примененных методик;
- выводы эксперта (экспертов) по поставленным вопросам и их обоснование;
- если при производстве экспертизы эксперт установит обстоятельства, которые имеют значение для дела, но по поводу которых ему не были поставлены вопросы, то он вправе указать на них в своем заключении;
- материалы, иллюстрирующие заключение эксперта (фотографии, схемы, графики и т.п.), прилагаются к заключению и являются его составной частью.

40. Заключение эксперта выдается по результатам проведенной экспертизы, назначенной должностными лицами таможенного органа определением, вынесенным в ходе производства по делу об административном правонарушении, или постановлением, вынесенным в ходе производства дознания по уголовному делу, либо постановлением при проведении таможенного контроля.

41. Заключение эксперта, выдаваемое по результатам проведенной экспертизы, назначенной в ходе дознания по уголовному делу, составляется по форме 10 приложения 3.

42. Заключение эксперта, выдаваемое по результатам проведенной экспертизы в ходе производства по делу об административном правонарушении, составляется по форме 11 приложения 3.

43. Заключение эксперта выдается по результатам проведенной экспертизы, назначенной должностным лицом таможенного органа постановлением, вынесенным при проведении таможенного контроля, и составляется по форме 12 приложения 3.

44. Заключение эксперта состоит из трех частей: вводной, исследовательской и выводов.

45. Во вводной части заключения указываются:

- наименование экспертизы и ее номер;
- вид проведенной экспертизы (дополнительная, повторная, комиссионная или комплексная);
- наименование органа, назначившего экспертизу;
- сведения о предупреждении эксперта об ответственности. Экспертом дается подписка о том, что он предупрежден об ответственности за дачу заведомо ложного заключения, а также за отказ и уклонение от дачи заключения (ст. 17.9 КоАП РФ, ст. 307, 310 УК РФ);
- сведения об эксперте (экспертах) (должность, инициалы, фамилия, образование, специальность (общая и экспертная), ученая степень);
- дата поступления материалов на экспертизу в ЭКП ГТК России;
- дата подписания заключения;

- юридические основания для проведения экспертизы: постановление (определение), когда и кем оно назначено или вынесено;
- наименование поступивших на экспертизу материалов (с указанием реквизитов сопроводительных документов) и представленных объектов исследования;
- способ их доставки в ЭКП ГТК России;
- вид упаковки, а также наличие или отсутствие на упаковке ярлыка обеспечения, сохранность упаковки объектов исследования и их реквизиты;
- сведения о предоставлении дополнительных материалов, результаты их рассмотрения;
- дата, время и место производства экспертизы;
- вопросы, поставленные на разрешение эксперта.

Вопросы экспертом приводятся в той формулировке, в какой они даны в определении, постановлении о назначении экспертизы. Изменение формулировок не допускается.

В случае, если эксперт считает, что некоторые вопросы выходят (полностью или частично) за пределы его специальных познаний, он отмечает это в заключении либо согласует изменение формулировок. Изменение формулировок вопросов должностным лицом, вынесшим постановление (определение), в процессе проведения экспертизы допустимо только в письменном виде как дополнение к постановлению (определению).

При производстве повторной или дополнительной экспертизы во вводной части излагаются сведения о первичных (предшествующих) экспертизах:

- кем и где они проведены;
- номер и дата заключения;
- выводы первичной экспертизы по вопросам, которые поставлены перед экспертом на повторное рассмотрение, а также мотивы назначения повторной и дополнительной экспертизы должны быть указаны в постановлении (определении) о ее назначении.

При производстве комплексной и комиссионной экспертиз во вводной части заключения указывается состав экспертной комиссии. Если проведение экспертизы осуществляется несколькими экспертными учреждениями, во вводной части заключения указываются эти учреждения.

Если комплексной экспертизе предшествовало производство отдельных экспертиз, результаты которых имеют значение для решения общего вопроса, во вводной части заключения приводятся данные об этих экспертизах.

46. В исследовательской части заключения описывается процесс исследования и его результаты, а также дается научное объяснение установленным фактам.

Каждому вопросу, разрешаемому экспертом, должен соответствовать определенный раздел исследовательской части. При необходимости одновременного исследования двух и более вопросов, тесно связанных между собой, результаты излагаются в одном разделе.

В исследовательской части излагаются:

- подробное описание проведенных исследований в порядке поставленных перед экспертом вопросов;
- состояние объектов экспертного исследования;
- методы и приемы исследований должны быть изложены доступно для лиц, не имеющих специальных знаний (познаний);
- справочно-нормативные материалы (инструкции, постановления, приказы), используемые методические пособия и литература, которыми эксперт руководствовался при решении поставленных вопросов, с указанием даты и места их издания;
- результаты процессуальных действий (опросов, допросов, обследования, осмотров, экспериментов и др.), принятые в качестве исходных данных, а также результаты других экспертиз, если они использовались для обоснования выводов, со ссылкой на листы дела;
- ссылки на приложения и необходимые пояснения к ним;
- экспертная оценка результатов исследования, обосновывающего вывод по решаемому вопросу.

В случае если в заключении эксперт применяет специальные термины, то они должны разъясняться.

Если на некоторые из поставленных вопросов не представилось возможности дать ответ, в исследовательской части эксперт (эксперты) указывает причины.

Если экспертом при производстве дополнительной экспертизы были использованы результаты проведенных ранее исследований, то в исследовательской части заключения должна быть сделана ссылка на материалы первичной экспертизы.

Если результаты, полученные в ходе проведения повторной экспертизы, не совпадают с результатами предшествующих экспертиз, в исследовательской части заключения указываются причины расхождений.

При проведении комплексной экспертизы в исследовательской части заключения эксперты различных специальностей могут излагать свое мнение в форме отдельных разделов с указанием фамилии эксперта. По результатам исследований могут быть сформулированы промежуточные выводы, которые подписываются экспертами (экспертом), проводившими данную часть исследования. Обобщение и совместная оценка результатов, сделанная на итоговом совещании

комиссии экспертов, отражаются в синтезирующем разделе исследовательской части, где и указываются обоснования общего вывода (выводов).

47. Выводы эксперта (экспертов) излагаются в виде конкретных, кратких ответов на поставленные вопросы в той последовательности, в которой проведены исследования.

Выводы должны быть изложены четко и ясным языком, не допускающим различных толкований. В случаях, если вывод не может быть сформулирован без подробного описания результатов исследования, изложенных в исследовательской части, допускается ссылка на исследовательскую часть заключения.

На каждый из поставленных вопросов должен быть дан ответ по существу либо указано на невозможность его решения по тем или иным причинам.

Выводы, по которым эксперту (экспертам) не были поставлены вопросы, но которые были установлены им (ими) в процессе исследования, излагаются в конце заключения.

При производстве комплексной экспертизы общий вывод (выводы) подписывается экспертами, принимавшими участие в совместной оценке результатов исследований и приходившими к единому мнению. Если эксперты не пришли к общему выводу, они формулируют самостоятельные выводы в общем заключении. Каждый эксперт обязан обосновать причины своего несогласия с мнением других членов комиссии. При формулировании самостоятельных выводов эксперты вправе учитывать результаты, полученные другими членами комиссии, указав на это в обосновании своих выводов.

48. Установленные экспертом обстоятельства профилактического характера и предложения по предупреждению правонарушений отражаются в конце исследовательской части заключения.

49. Заключение подписывается экспертом (экспертами), проводившим экспертизу, заверяется печатью организации или учреждения, к которым относится эксперт, и направляется органу или лицу, назначившему экспертизу.

50. Если заключение эксперта содержит приложения, то в нем должны содержаться пояснения о приведенном иллюстративном материале; каждый лист приложения подписывается составившими их экспертами, заверяется печатью организации или учреждения, к которым относится эксперт. На приложениях проставляются номер и дата заключения, к которому они составлены.

51. Заключение и приложение к нему составляются в двух экземплярах, первый из которых направляется таможенному органу, назначившему экспертизу, а второй остается в ЭКП ГТК России.

52. При производстве комиссионных или комплексных экспертиз заключение оформляется в количестве экземпляров, достаточном для направления органу, назначившему экспертизу, и каждой службе (структурному подразделению), принимавшей участие в производстве экспертизы.

53. Заключение эксперта не является обязательным для должностного лица таможенного органа, назначившего экспертизу или исследование, и подлежит оценке им на общих основаниях, установленных для оценки доказательств таможенным, административным и уголовно-процессуальным законодательством Российской Федерации.

54. Требования к заключению эксперта иной соответствующей организации или других экспертов либо лиц, обладающих необходимыми специальными познаниями для дачи заключения, предусматриваются условиями договора в соответствии с законодательством Российской Федерации.

VI. Отказ от дачи заключения

55. Эксперт сообщает органу, назначившему экспертизу, о невозможности дать заключение, если:

- предоставленные материалы недостаточны для проведения экспертизы и устранение этого препятствия оказалось невозможным;
- поставленные вопросы выходят за пределы компетенции эксперта;
- в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

56. Отказ от дачи заключения состоит из трех частей: вводной, мотивировочной и заключительной.

В мотивировочной части подробно излагаются причины невозможности дачи заключения.

В заключительной части указывается на невозможность дать ответ по каждому вопросу, поставленному перед экспертом.

Отказ от дачи заключения подписывается экспертом, заверяется печатью организации или учреждения, к которым относится эксперт, направляется в таможенный орган, назначивший экспертизу, а другой оставляется в организации или учреждении.

57. Предметы и документы, бывшие объектами экспертного исследования (включая пробы или образцы), упаковываются, опечатываются, направляются таможенному органу, назначившему экспертизу, вместе с отказом от дачи заключения.