

Министерство внутренних дел Российской Федерации

Федеральное государственное казенное образовательное учреждение высшего
образования «Казанский юридический институт
Министерства внутренних дел Российской Федерации»

Кафедра Криминологии и уголовно-исполнительного права

ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА
на тему: «Причины и условия преступлений в сфере экономической
деятельности в России»

Выполнил: слушатель 324 учебной группы,
набор 2012 года, 40.05.02
Правоохранительная деятельность
прапорщик полиции
Чумерин Леонид Николаевич

Руководитель: преподаватель кафедры
криминологии и уголовно-исполнительного
права КЮИ МВД России
старший лейтенант полиции
Кормильцева Светлана Олеговна

Рецензент: Начальник Шумерлинского ОВО
филиала ФГКУ «УВО ВНГ России
по Чувашской Республике»
майор полиции
Углёв Валерий Николаевич

К защите

(допущена, дата)
Начальник кафедры

Дата защиты:
" ____ " ____ 20 ____ г.

Оценка _____

Казань 2018

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	3
ГЛАВА 1. ПОНЯТИЕ И ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	8
§1. Понятие, признаки и общественная опасность, преступлений в сфере экономической деятельности.....	8
§2. Состояние, структура, динамика преступлений в сфере экономической деятельности.....	13
§3. Ответственность за совершение преступлений в сфере экономической деятельности.....	24
ГЛАВА 2. КРИМИНОЛОГИЧЕСКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	30
§1. Причины и условия, совершения преступлений в сфере экономической деятельности.....	30
§2. Криминологическая характеристика лиц, совершающих преступления в сфере экономической деятельности.....	38
§3. Место, время, способ совершения преступлений в сфере экономической деятельности.....	43
ГЛАВА 3. ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ СОВЕРШЕНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	49
§1. Предупреждение преступлений в сфере экономической деятельности...	49
§2. Деятельность органов внутренних дел по предупреждению преступлений в сфере экономической деятельности.....	57
§ 3. Опыт зарубежных государств по предупреждению преступлений в сфере экономической деятельности.....	61
ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....	70
СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ.....	76
ПРИЛОЖЕНИЕ.....	83

ВВЕДЕНИЕ

Актуальность темы. Стратегия национальной безопасности, утвержденная Указом Президента РФ от 31.12.2015 № 683 определяет устойчивое социально-экономическое развитие Российской Федерации. Национальная безопасность включает в себя оборону страны и все виды безопасности, предусмотренные Конституцией Российской Федерации и законодательством Российской Федерации, в том числе и экономическую. Экономические преступления сегодня представляют серьезную угрозу экономической безопасности государства, так как существенно препятствуют развитию производственной сферы, сдерживают приток инвестиций, лишая бюджет значительной части доходов, увеличивают инфляцию, мешают нормальному функционированию банковских, управленческих, предпринимательских структур. Экономическая преступность требует самого пристального внимания со стороны правоохранительных органов.

Исследуя вопросы преступлений, совершенных в сфере экономической деятельности, можно отметить, что они деформируют сложившуюся систему социально-экономических отношений, подсистему институциональных социальных норм, затрагивает нормальное функционирование предпринимательской деятельности.

Статистика регистрируемых преступлений экономической направленности за 2013 г. совершено 141,2 тысяч преступлений, за 2014 г. совершено 107,8 тысяч преступлений в сфере экономики, в 2015 г. – 112,4 тысяч преступлений, в 2016 г. – 108,8 тыс. преступлений по России, причинив материальный ущерб в размере 397,98 млрд. рублей. В 2017 г. выявлено более 105 тыс. преступлений данной категории, установленная сумма причиненного ущерба от преступлений экономической направленности по оконченным уголовным делам составила 160,7 млрд. рублей. На сегодняшний день мы видим, что динамика экономических преступлений приобретает качественный характер, они становятся все сложнее и изощреннее.

Современная преступность в сфере экономической деятельности, имеет высокий уровень латентности, который, в свою очередь, порождает ряд негативных последствий, в частности, препятствует получению объективной информации о преступности в целом, не позволяет выявить и проследить степень и интенсивность действия различных факторов, оказывающих влияние на совершение преступлений, затрудняет оценку эффективности применения уголовно-правовых норм.

Негативные явления в экономике предопределили наращивание в обществе криминального потенциала, способствующего широкому распространению новых форм преступного поведения в сфере экономической деятельности, которое выражается в криминализации экономической системы, росте числа новых видов преступлений, несовершенство государственного контроля над экономическими процессами.

Степень научной разработанности темы. Проблемы преступлений в сфере экономической деятельности (ранее хозяйственных преступлений) были предметом многочисленных научных исследований. Данную проблему также разрабатывали Г.С. Аванесян, А.А. Аслаханов, В.П. Верин, С.С. Витвицкая и А.А. Витвицкий, А.С. Горелик, Т.В. Довсюкова, Ф.К. Зиннуров, Л.В. Иногамова-Хегай, С.Ю. Иванова, И.А. Клепицкий, А.Г. Корчагин, А.П.Кузнецов, Л.Л.Кругликов, Н.А. Лопашенко, Т.В. Пинкевич, Р.А. Сабитов, Е.Л. Стрельцов, В.И. Тюнин, А.Г. Шаваев, И.В. Шишко, В.А. Широков, Г.Н. Хлупина, А.И. Чучаев, П.С. Яни и др.

По данной проблеме были защищены докторские диссертации, например, Д.И. Аминовым (Уголовно-правовая охрана кредитно-финансовых отношений от преступных посягательств, 2000), А.П. Кузнецовым (Государственная политика противодействия налоговым преступлениям в Российской Федерации (проблемы формирования, законодательной регламентации и практического осуществления), 2000), В.Д. Ларичевым (Теоретические основы охраны криминальной милицией кредитно-денежных отношений от преступных посягательств, 1996), Н.А. Лопашенко (Преступления в сфере экономической

деятельности, 1997), Е.Л. Стрельцовым (Проблемы уголовной ответственности за преступления в сфере предпринимательства, 1992), М.В. Талан (Преступления в сфере экономической деятельности: Вопросы теории, законодательного регулирования и судебной практики, 2002), П.С. Яни (Актуальные проблемы уголовной ответственности за экономические и должностные преступления, 1996) и др. Вопросы ответственности за преступления в сфере экономической деятельности разрабатывались в кандидатских диссертациях, в том числе, в диссертациях Г.С. Аванесяна, Я.С. Васильевой, Н.С. Гильмутдиновой, Е.Е. Дементьевой, А.В. Егорова, В.А. Егорова, А.П. Жеребцова, М.Г. Иванова, С.Ю. Ивановой, А.Н. Классом, Л.Р. Клебанова, В.А. Команчи, А.С. Коренева, А.А. Мамедова, Н.А. Манакина, А.В. Никулиной, Л.Ф. Рогатых, А.В. Сальникова, П.А. Светачева, А.А. Чугунова, А.А. Шебунова и др.

Объектом исследования выпускной квалификационной работы являются общественные отношения, обуславливающие преступность в сфере экономической деятельности в России.

Предметом исследования являются нормы Конституции РФ, международно-правовых актов, Уголовного кодекса РФ, иных федеральных законов, прежних уголовно-правовых актов России, уголовного законодательства других государств, материалы социологических исследований и следственно-судебной практики, статистические данные, научная литература, а также электронные ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

Цель исследования состоит в разработке научно обоснованных рекомендаций по совершенствованию мер по предупреждению преступлений в сфере экономической деятельности.

Для достижения обозначенной цели определены следующие задачи:

- Раскрыть понятие, признаки и общественную опасность, преступлений в сфере экономической деятельности;

- Проанализировать состояние, структуру, динамику преступлений в сфере экономической деятельности;
- Показать ответственность за совершение преступлений в сфере экономической деятельности;
- Определить причины и условия, совершения преступлений в сфере экономической деятельности;
- Разработать криминологический портрет лиц, совершающих преступления в сфере экономической деятельности;
- Рассмотреть место, время, способ совершения преступлений в сфере экономической деятельности;
- Сформулировать предложения по совершенствованию мер воздействия на преступления в сфере экономической деятельности;
- Раскрыть деятельность органов внутренних дел по предупреждению преступлений в сфере экономической деятельности;
- Изучить опыт зарубежных государств по предупреждению преступлений в сфере экономической деятельности.

Методологическую основу исследования составляют диалектический метод научного познания, общенаучные (анализ, синтез, исторический, системно-структурный, статистический, конкретно-социологический) и частнонаучные методы.

Теоретическую основу исследования составляют научные труды по уголовному праву и криминологии таких ученых, как И.О. Антонов, Ю.М. Антонян, А.К. Бекряшев, И.П. Белозеров, Ю.В. Виноградова, А.Д. Гильфанова, А.И. Долгова, В.М. Егоршин, К.Э. Емцева, Ф.К. Зиннуров, И.И. Карпец, Л.Л. Кругликов, Н.Е. Крылова, Н.Ф. Кузнецова, В.Н. Кузнецов, В.Д. Ларичев, Б.М. Леонтьев, Н.А. Лопашенко, В.П. Малков, М.В. Талан, В.С. Устинов, И.В. Шишко, В.Е. Эминов, В.А. Якушин и др.

Нормативно-правовой основой исследования явились Конституция РФ, Уголовный кодекс РФ, иные федеральные законы и международно-правовые акты в сфере незаконных организации и проведения азартных игр, уголовное

законодательство зарубежных государств.

Эмпирическую базу исследования составили материалы судебно-следственной практики по делам о преступлениях, совершаемых в сфере экономической деятельности, статистические сведения о состоянии и динамике преступности в сфере экономической деятельности, материалы периодической печати.

Практическая значимость выпускной квалификационной работы заключается в том, что выводы, сделанные в работе, могут быть использованы полезны в процессе совершенствования законодательства, а также в правоприменительной деятельности.

Выпускная квалификационная работа состоит введения, трех глав, включающих девять параграфов, заключения и списка использованной литературы.

ГЛАВА 1. ПОНЯТИЕ И ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

§1. Понятие, признаки и общественная опасность, преступлений в сфере экономической деятельности

В настоящее время преступления в сфере экономики могут являться одной из угроз внутреннего характера для нашей страны. Экономическая преступность выглядит на сегодняшний момент как один из серьезных отрицательных факторов, которые могут подорвать экономическую безопасность государства. Этот вид преступления широко развивается во многих странах, причем его масштабы носят угрожающий характер для всего общества, для его развития как с экономической точки зрения, так и для развития демократии. Каждое государство в настоящее время подвержено данному явлению.

В современной научной литературе существуют всевозможные подходы для того, чтобы дать определение данного вида преступности. В связи с этим, отметим некоторую расплывчатость суждений в плане понимания экономической преступности, содержания, степени угрозы для экономики государства, и это не дает во всей полноте дать оценку воздействию вышеуказанного явления на безопасность России. Тем не менее, имея ввиду всю серьезность воздействия экономических преступлений по отношению к различным областям жизнедеятельности нашего государства и каждого человека в частности, исследование такого воздействия пусть кажется сложным, но при этом оно достаточно важно.

Объектом экономических преступлений выступают имущественные, финансово-организационно-хозяйственные интересы государства, муниципальных образований, предприятий и других хозяйствующих субъектов. Ключевыми признаками экономической преступности являются: извлечение выгоды, анонимность жертв, наличие двух субъектов, существенный ущерб,

множественный характер, перераспределение материальных благ, длительный систематический характер¹.

Экономическая преступность обычно возрождается там, где предоставляется возможность соперничать с легальной экономикой. При этом отметим, что экономическая преступность показывает реальную легальную экономику и ее состояние: в зависимости от того, насколько состояние второй хуже, тем первая имеет более широкие масштабы. Несомненно, на сегодняшний день Российская экономика находится сегодня не в одном из лучших положений. По рейтингу из 22 стран, эксперты журнала The Economist показали, что Россия первое место в мире занимает по «кумовскому капитализму» (The crony-capitalism index), среди основных отраслей прежде всего те, которые связаны со сферой государственной власти. После России по списку находится Малайзия. В данном журнале показано, каковы доходы при данном явлении, и они исчисляются миллиардерами. По России в 2016 г. индекс в размере 18% ВВП. Наименьшее всего этого явления в Германии: здесь индекс составил в размере менее 1% ВВП².

Нужно подчеркнуть, что правонарушения в экономической сфере имеют многообразие видов, отличаются коррупционностью и имеют значительную латентность. Для того, чтобы выявить данные преступления, нужно проводить различного вида экспертизы, документировать все, то есть у них особый алгоритм выявления. Очень важно, что преступления подобного рода причиняют больший, по сравнению с иными видами, ущерб государству, обществу и каждому гражданину в частности. Указанный вид правонарушений склонен видоизменяться и модифицироваться в зависимости от той ситуации, которая складывается в государстве, какова политическая обстановка в стране.

¹ Дадалко В.А., Протасов К.А., Чекмарев В.В. Экономическая преступность и ее влияние на экономическую безопасность государства [Электронный ресурс] // CYBERLENINKA. – URL: <http://cyberleninka.ru/article/n/ekonomicheskaya-prestupnost-i-ee-vliyanie-na-ekonomicheskuyu-bezopasnost-gosudarstva> (дата обращения: 11.07.2017).

² Каськов Д. Л., Рудакова О.В. Экономическая преступность как угроза экономической безопасности России // Среднерусский Вестник общественных наук. 2016. № 6. С. 302.

Преступления, которые были совершены в сфере экономики, имеют достаточно высокую долю в структуре преступности³. В России ежегодно количество осужденных за преступления против собственности, в сфере предпринимательства, хозяйственные преступления составляет более 80% лиц от общего количества осужденных. По преступлениям в сфере экономической деятельности глава занимает наибольшую долю в действующем Уголовном кодексе и включает в себя 32 статьи.

Основная группа преступлений в сфере экономической деятельности регламентирована главой 22 УК РФ, которая входит в раздел VIII Уголовного Кодекса РФ (далее – УК РФ) «Преступления в сфере экономики».

Стоит отметить, что изучению криминологической характеристики преступлений в сфере экономики в условиях современных правовых реалий мешает неоднозначное понятие самой дефиниции «экономическая преступность».

Так, С.Р. Мажитова отмечает, что экономическая преступность складывается из посягательств на собственность и предпринимательских преступлений⁴.

Весьма интересным, и в большей мере соответствующим действительности, на наш взгляд, является определение «экономической преступности», предложенное В.М. Егоршиным. В частности данный автор определяет экономическую преступность как проявление в социальной жизни всеобщей борьбы за существование. Суть экономического преступления в конфликте экономических интересов⁵.

Представляется целесообразным отметить, что на сегодняшний день в доктрине уголовного права бытует мнение что нормы, которые регламентируют

³ Гожий В.В. Преступления в экономической сфере // Модернизация и устойчивое развитие современного общества: экономические, социальные, философские, политические, правовые, общенаучные тенденции. Энгельс. 2017. С. 51.

⁴ Мажитова С.Р. О проблеме определения понятия «экономическая преступность» // Вестник Челябинского государственного университета. 2011. № 35. С.49.

⁵ Егоршин В.М. Преступность в сфере экономической деятельности: монография. СПб. 2010. С. 112.

уголовную ответственность за преступления в сфере экономики не являются совершенными.

В подтверждение сказанному Н. Крылов и Б. Леонтьев, отмечают, что действующее законодательство по преступлениям в сфере экономики нестабильно, некоторые статьи об ответственности за данные преступления многократно корректировались. Декриминализация некоторых преступлений была проведена в апреле 2010 г., когда криминообразующие признаки этих преступлений - крупный ущерб, крупный размер, крупный доход и т. д. были увеличены в шесть раз, но при этом происходит и обратный процесс - криминализация новых общественно опасных деяний, совершаемых в сфере экономики⁶.

В свою очередь, непосредственным объектом преступлений в сфере экономики служат конкретные общественные отношения, которые складываются в процессе функционирования определенной сферы экономики.

Эти преступления различны и по характеру и степени общественной опасности, и по степени тяжести.

I. Преступления, которые посягают на общественные отношения, обеспечивающие интересы экономической деятельности в сфере финансов. Они в свою очередь делятся на:

- преступления, посягающие на сферу финансов в части формирования бюджета от сбора налогов и таможенных платежей;
- преступления, посягающие на сферу финансов в части обращения денег, ценных бумаг, кредитных либо расчетных карт, иных платежных документов, драгоценных металлов, драгоценных камней или жемчуга;
- преступления, посягающие на сферу финансов в части кредитования.

II. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие интересы экономической деятельности в сфере

⁶ Крылова Н.Е., Леонтьев Б.М. Преступления в сфере экономической деятельности. М., 2012. С. 48.

предпринимательства. Данная группа подразделяется на подгруппы, к которым относятся:

- преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие интересы государственной власти, государственной службы и службы в органах местного самоуправления;
- преступления, посягающие только на сферу предпринимательства.

III. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие интересы экономической деятельности в сфере распределения материальных и иных благ.

Они дифференцируются на следующие подгруппы:

- преступления, посягающие на сферу распределения и общественные отношения собственности;
- преступления, посягающие только на сферу распределения.

IV. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие интересы экономической деятельности в сфере потребления материальных и иных благ.

V. Преступления, посягающие на общественные отношения, обеспечивающие интересы внешнеэкономической деятельности. К наиболее распространенным вариантам мошенничества относят кражу⁷.

Злоупотреблениями на различных предприятиях являются случаи, когда приобретается средство связи за счет организации и через непродолжительное время их списывают; безосновательно выплачивают премии; подделывают документы и присваивают себе денежные средства и тому подобное. Еще одним способом является обналичивание денежных средств используя фирмы-однодневки. При этом теряется большое количество денежных средств⁸.

Особым вопросом стоит проблема подлинности банковских документов.

⁷ Новое уголовное право России. Особ. часть: Учеб. пособие // Под ред. Н.Ф.Кузнецовой. М., С.147.

⁸ Васильев А.М., Сирик М.С., Понарина Н.Н., Попова Л.Е. Типология участников организованной преступности в сформировавшейся системе организованной преступности в России // Вестник Северо-Кавказского гуманитарного института. 2016. №3. С. 118.

Среди махинаций значительное место занимают подделки банковских выписок и платежных поручений. Преступники рассчитывают на то, что данные документы вызывают выше доверие, в отличие от остальных документов⁹.

Уголовная ответственность за экономические правонарушения устанавливается судом в виде штрафов, лишения свободы. Объемы санкций, сроки лишения свободы назначаются также судом и зависят от степени тяжести преступления.

Таким образом, в наиболее общем виде под преступлениями в сфере экономической деятельности понимаются виновно совершенные, общественно опасные деяния в сфере общественно-экономических отношений, запрещенные Уголовным кодексом РФ. Экономическая безопасность страны в большей степени будет зависеть от той политики, которую будет применять государство в каждом определенном действии.

§2. Состояние, структура, динамика преступлений в сфере экономической деятельности

Состояние и тенденции развития преступности в значительной степени отражают происходящие в социуме события и процессы. Фиксируемое в России в последнее десятилетие снижение абсолютных показателей преступности в целом и ее отдельных видов следует оценивать с учетом того, что современная преступность качественно изменяется. Так, согласно статистическим данным в 2012 г. совершено 173 тысячи экономических преступлений, в 2013 г. совершено 141.2 тысяч преступлений, за 2014 г. совершено 107.8 тысяч преступлений в сфере экономики, в 2015 г. – 112.4 тысяч преступлений, в 2016г. – 108.8 тыс. преступлений, за первое полугодие 2017г. зарегистрировано 66,5

⁹ Молчанова Е.В. К вопросу ювенальности: профилактика детской преступности в России. / В сборнике: Актуальные проблемы юридической науки и практики. Материалы II Межвузовской научно-практической конференции; под общ. ред. Е. В. Королук. Тихорецк, 2014. С. 122.

тыс. преступлений¹⁰. Думается, что резкий рост экономических преступлений 2008-2010 г.г. и в 2015 г. обусловлен обострением экономического кризиса в России.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 г. на 6,5 % снизилось число выявленных преступлений экономической направленности. Удельный вес данной категории преступлений за первое полугодие 2017 г. составил 6,5%¹¹.

Подразделениями органов внутренних дел выявлено более 89 тысяч преступлений экономической направленности, их удельный вес в общем массиве преступлений экономической направленности составил около 85%.

В общей структуре преступности доминируют преступления против собственности.

Снижение показателей по преступлениям против собственности, зафиксированное в статистических формах, связано с:

- декриминализацией ряда посягательств в результате изменений, внесенных в ст. 158 УК РФ Федеральным законом от 3 июля 2016 г. № 323-ФЗ и введением им в действие ст. 158.1 УК РФ (мелкое хищение, совершенное лицом, подвергнутым административному наказанию);

- введением в действие Федеральным законом от 3 июля 2016 г. № 326-ФЗ ч. 2 ст. 7.27 КоАП (мелкое хищение).

Выявлено всего 464 преступления, квалифицированных по ст. 158.1 УК РФ. Однако по ст. 7.27 КоАП РФ зарегистрировано 142 704 мелких хищения, что на 8,7 % выше значения аналогичного показателя 2015 г. Можно предположить, что фактического снижения хищений не произошло, а имеет место «перераспределение» статистических данных.

¹⁰ Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 03.02.2018).

¹¹ Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 03.02.2018).

Материальный ущерб от указанных преступлений за 2016 г. (по оконченным и приостановленным уголовным делам) составил 234,3 млрд. руб.¹².

В ближайшей перспективе количество преступлений против собственности незначительно снизится с одновременным структурным перераспределением образующих ее составов. Нарбатываемая практика применения введенной в 2016 г. в действие ст. 158.1 УК РФ (мелкое хищение) может снизить абсолютные показатели краж и мошенничества (ч. 1 ст. 159 УК РФ)¹³.

В структуре преступности против собственности будет увеличиваться количество «интеллектуальных» мошенничеств, связанных с использованием информационно-телекоммуникационных технологий, средств сотовой связи, дистанционного банковского обслуживания и увеличением безналичного денежного оборота, азартных игр. Незаконные организация и проведение азартных игр посягают на развитие нормальных отношений в сфере экономики. Развитие информационных технологий и их активное внедрение в игорную сферу усилили коммерциализацию данной сферы, предложив игрокам простоту, удобство, доступность и конфиденциальность, а организаторам - новые просторы для реализации деятельности и ухода от уголовной ответственности.

Прогнозируется рост количества угонов и краж автотранспорта, в том числе с его последующим нелегальным вывозом за рубеж, чему способствует ослабление пограничных и таможенных барьеров с рядом государств, ранее входивших в состав СССР. Новыми рынками сбыта похищенного автотранспорта стали страны Средней Азии.

Выявление находящихся на территории государств –участников СНГ похищенных автомобилей по-прежнему будет затруднено наличием

¹² Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 03.08.2017).

¹³ Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 04.08.2017).

нерешенных организационно-правовых вопросов межгосударственного и приграничного сотрудничества, в том числе отсутствием объединенной базы данных зарегистрированного и похищенного автотранспорта.

Рост угонов останется наиболее актуальным для мегаполисов, в большинстве которых недостаточно развита инфраструктура, обеспечивающая сохранность автотранспорта (отсутствуют доступные для большинства жителей охраняемые стоянки и гаражи).

В структуре преступности сохранится высокая доля краж, грабежей, разбоев и иных посягательств на имущество граждан и юридических лиц ввиду затяжного характера наблюдающегося в стране социально-экономического кризиса и его последствий.

Есть основания полагать, что показатели уголовной статистики не отражают реального состояния экономической преступности и результативности ее профилактики, выявления и пресечения. Прежде всего это связано с функционированием так называемой теневой экономики, в которой, по оценке специалистов Российской академии народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации (далее - РАНХиГС), задействовано 40 % экономически активного населения, т.е. около 30 млн. граждан Российской Федерации. По данным Росстата, в «теневой» экономике занято 15 млн. человек, или 21,2 % от числа экономически активного населения. По мнению специалистов Национального исследовательского университета «Высшая школа экономики» (далее - НИУ-ВШЭ), в 2015 г. объем «теневой» экономики России в условиях развития кризиса составил 20–22 % от ВВП, а количество занятых в «теневой» экономике – 17–18 млн. человек¹⁴.

Денежные средства, получаемые от функционирования «теневой» экономики и различных видов криминальной деятельности, размещаются в легальных отраслях российской экономики, а также выводятся за пределы России. По данным Федеральной таможенной службы с 2013 по 2015 г. в

¹⁴ Фалинский И.Ю. Стратегические направления развития правоохранительных органов Российской Федерации как субъекта системы противодействия теневой экономике // Экономика. Налоги. Право. 2016. № 4. С. 158.

результате импортно-экспортных сделок из России было нелегально выведено 1,2 трлн. руб.¹⁵.

Вместе с тем Центральный Банк РФ отметил, что объем нелегально выведенных средств в 2016 г. сократился в 2,5 раза (190 млрд. руб.), что явилось результатом происходящих внешнеполитических процессов, а также скоординированной работы Росфинмониторинга и российских правоохранительных органов по ликвидации «отмывочных» и «теневых» площадок, оказывающих услуги по проведению незаконных финансовых операций, включая использование офшорных схем¹⁶.

Несмотря на значительный резонанс, факты злоупотреблений со стороны должностных лиц, возглавляющих ресурсоснабжающие предприятия и организации, управляющих многоквартирными домами, осуществляющих сбор платежей за коммунальные услуги и имеющих высокий объем просроченной кредиторской задолженности, не находят отражения в официальной уголовной статистике.

Положительно оценивая усилия правоохранительной системы по ограничению необоснованного вмешательства в деятельность субъектов экономической деятельности, включая проводимую Правительством Российской Федерации реорганизацию контрольно-надзорных ведомств, следует учитывать возможные криминальные последствия этого курса в виде роста латентной части экономической преступности.

Почти двукратное сокращение преступлений экономической направленности за последние 5 лет (с 202 до 108 тысяч) произошло также за счет снятия с учета излишне вмененных составов по многоэпизодным делам. В то же время органами прокуратуры в различных отраслях экономики выявлено и пресечено более 1 млн. нарушений законов. Основные поступающие от предпринимателей жалобы связаны с вопросами захвата имущества,

¹⁵ Официальный сайт Счетной палаты Российской Федерации. [Электронный ресурс]. URL: http://www.ach.gov.ru/press_center/news/27976 (дата обращения: 04.08.2017).

¹⁶ Центральный банк Российской Федерации. Официальный сайт [Электронный ресурс]. URL: <https://www.cbr.ru/> (дата обращения: 04.08.2017).

необоснованного уголовного преследования, долгов по выполненным госконтрактам¹⁷.

В 2016 г. в структуре зарегистрированных посягательств экономической направленности преобладали отдельные деяния против собственности (ч. 2, 3, 4 ст. 158, ч. 2, 3 ст. 159, ч. 2, 3, 4 ст. 160 УК РФ – 31,9 %) ¹⁸.

Доминирование в структуре экономической преступности преступлений против собственности объясняется в том числе ее более низким уровнем латентности по отношению к преступлениям в сфере экономической деятельности. Вместе с тем стабильные результаты приносит работа по противодействию преступлениям в сфере государственного оборонного заказа, по координации деятельности правоохранительных и контролирующих органов в целях соблюдения федерального законодательства в ракетно-космической отрасли и обеспечения законности при использовании финансовых ресурсов в космической промышленности.

Социальная сфера, прежде всего здравоохранение, одна из немногих отраслей экономики, которая ориентирована на удовлетворение социальных нужд населения. Несмотря на многоукладность, она отстает от темпов развития других отраслей экономики, что создает условия для криминальных проявлений. Следствием ограниченности выделяемых финансовых средств, отсутствия эффективных механизмов по использованию бюджетных источников финансирования и взаимосвязанности сметного финансирования учреждений и страховых механизмов, ограниченности возможностей бюджетных организаций по расширению источников финансирования своей деятельности стало истощение материально-технических возможностей по развитию медицинских учреждений, совершенствованию их деятельности; снижению доступности и качества услуг; наличие теневых, коррупционных схем оплаты оказываемых медицинских услуг. В связи с этим активизируются

¹⁷ Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 04.08.2017).

¹⁸ Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 04.08.2017).

преступные проявления в сфере оказания социально значимых услуг населению.

Вместе с тем прогнозируется дальнейшее снижение абсолютных показателей преступлений рассматриваемой группы, что явится следствием продолжения реализации государственной политики по защите бизнеса от необоснованного вмешательства правоохранительных органов, а также результатом введения уголовной ответственности сотрудников правоохранительных органов за незаконное возбуждение уголовного дела в целях воспрепятствования предпринимательской деятельности, введением особых процессуальных правил возбуждения и прекращения уголовных дел по вышеуказанным преступлениям и особым условий применения меры пресечения в виде заключения под стражу.

В этом контексте следует ожидать повышения активности организованных преступных групп и преступных сообществ, специализирующихся на хищениях бюджетных денежных средств, выводе активов, криминальных банкротствах и рейдерских захватах в отношении объектов недвижимости, расположенных в коммерчески привлекательных районах, предприятий машиностроения и оборонной промышленности. Наиболее доступными объектами рейдерских захватов останутся предприятия с государственным участием, а также низкорентабельные муниципальные.

Проводимая государственная политика по санации банковского сектора и ликвидации «проблемных» субъектов нижнего уровня банковской системы может существенно повлиять на увеличение числа преступлений экономической направленности, совершаемых в банковском секторе, в частности квалифицируемых как фальсификация финансовых документов учета и отчетности финансовой организации. В условиях наличия угрозы отзыва банковской лицензии руководители и собственники банков могут использовать свои полномочия в целях извлечения выгод и преимуществ вопреки законным интересам кредиторов и вкладчиков, в частности осуществить действия, направленные на вывод активов и преднамеренное банкротство. В результате

подобных действий основной объем обязательств перед вкладчиками «рухнувшего» банка будет удовлетворяться за счет средств Агентства по страхованию вкладов, т.е. бюджетных средств.

Продолжит отрицательную тенденцию динамика объемов незаконного вывода денежных средств из легального оборота. В то же время прогнозируется увеличение экономических преступлений, в том числе связанных с выводом денежных средств за рубеж с использованием инструментов рынка ценных бумаг.

Вероятен рост интереса преступных сообществ к продажам контрафактного либо фальсифицированного товара (особенно алкоголя и табачных изделий) ввиду высоких цен и низких реальных доходов населения. Этому будет способствовать свободное перемещение в условиях единого таможенного пространства подакцизного контрафакта низшей ценовой категории, произведенного на территории Республики Беларусь и Киргизии.

В прогнозируемый период продолжают активизироваться криминально ориентированные производители и дистрибьюторы, занимающиеся незаконной продажей нелегально ввезенных на территорию Российской Федерации лекарственных средств и биологически активных добавок к пище, медицинских изделий.

Одним из наиболее активно развивающихся направлений деятельности криминально активных лиц является получение и использование в преступном сговоре бюджетных средств, выделяемых в рамках реализации государственных программ, с целью финансирования коммерческих организаций, подконтрольных им. В различных субъектах продолжают увеличиваться преступные посягательства на бюджетные средства, выделяемые на компенсацию части затрат сельхозпроизводителей по оплате страховой премии при заключении договора страхования сельскохозяйственных рисков.

Продолжающиеся кризисные явления в российской экономике повлекут рост кредиторской задолженности предприятий прежде всего в сферах машиностроения и транспорта. В связи с выделением больших объемов

бюджетного финансирования на ремонт, содержание, строительство и реконструкцию автомобильных дорог и иных транспортных магистралей, объектов транспортной инфраструктуры сфера обеспечения развития транспортного комплекса останется одной из наиболее криминализированных.

В сфере жилищно-коммунального хозяйства также отсутствуют предпосылки для снижения числа преступлений, связанных с завышением стоимости работ либо их объемов, выполняемых управляющими компаниями, с хищением и незаконным переводом за рубеж или в подконтрольные компании, которые имеют признаки «фирм-однодневок», денежных средств, выделяемых госкорпорацией «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» для модернизации и поддержания деятельности объектов ЖКХ, а также средств, находящихся на счетах ТСЖ и управляющих компаний.

Анализ возможностей электронных платежных систем позволяет с высокой долей вероятности предполагать, что денежные суррогаты, а также средства, выводимые из экономики Российской Федерации, будут использоваться в целях оплаты расходов экстремистских и международных террористических группировок, финансируемых из-за рубежа. В связи с этим необходимо учесть, что финансовые потоки, предназначенные для поддержания их активности, могут быть направлены в регионы России с преобладанием мусульманского населения.

Преступления коррупционной направленности.

В 2017 году выявлено 29 634 (-10%) преступления коррупционной направленности, удельный вес которых в общем числе зарегистрированных преступлений составил 1,4%. Число преступлений, предусмотренных статьями 290 УК РФ (получение взятки), целом по стране снизилось на 40,3% (с 5 344 до 3 188). На 51% сократилось число преступлений, предусмотренных статьями 291 УК РФ (дача взятки), - 4 640 до 2 272¹⁹.

¹⁹ Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 08.08.2017).

Продолжает оставаться сложной обстановка, связанная с проявлениями коррупции в сферах:

- распространения бюджетных средств в рамках государственного заказа;
- совершения операций с имуществом, находящимся в федеральной и муниципальной собственности;
- осуществления контролирующих функций в отношении субъектов предпринимательской деятельности;
- предоставления льгот и преференций за счет административного ресурса.

В структуре коррупционной преступности основную долю составили мошенничества, совершенные с использованием служебного положения (21 %), получения взятки (16 %), дача взятки (14 %).

Достаточно большую долю составляют дела, возбужденные по факту присвоений или растрат с использованием служебного положения (13 %)²⁰.

Как и ранее, в основном выявляются и расследуются факты взяточничества с приоритетом задержания виновных «с поличным».

Уровень распространенности коррупции и степени ее выявления и пресечения по-прежнему неадекватны.

Специалисты отмечают высокую латентность коррупционных преступлений, в первую очередь взяточничества. В структуре коррупционной преступности такие ее общественно опасные проявления, как организованные формы, коррупция в высших эшелонах власти, особенно в крупных и особо крупных размерах по-прежнему не отражают истинных масштабов явления.

Этому способствуют также появление новых методов конспирации, видоизменение предмета взятки и способов ее передачи. Все чаще используются удаленный доступ, офшоры, аффилированные через третьих лиц фирмы, электронные платежные системы, взятки в виде услуг нематериального характера, факты получения которых доказать гораздо сложнее.

²⁰ Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 11.08.2017).

Относительный рост количественных показателей регистрации преступлений коррупционной направленности предположительно связан с:

- выполнением мероприятий Национального плана по противодействию коррупции на 2016–2017 гг., утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 1 апреля 2016 г. № 147;

- введением в действие ст. 204.2 и 291.2 УК РФ, установивших уголовную ответственность за мелкий коммерческий подкуп и мелкое взяточничество, по которым к ответственности по упрощенной форме привлекаются лица, получившие незаконное вознаграждение в сумме до 10 тыс. руб.;

- улучшением учетно-регистрационной дисциплины, связанным с принятием указания Генпрокуратуры России № 744/11 и МВД России № 3 от 31 декабря 2014 г. «О введении в действие перечней статей Уголовного кодекса Российской Федерации, используемых при формировании статистической отчетности» (перечня № 23 «Преступления коррупционной направленности», в котором определены как безусловно коррупционные преступления, так и список преступлений, которые могут быть зарегистрированы в качестве таковых только при наличии определенных условий в статистической карточке основного преступления – надлежащий субъект преступления, корыстный мотив и т.д.);

- активизацией прокурорского надзора за процессуальной деятельностью органов следствия и дознания по делам о преступлениях коррупционной направленности. В результате прокурорских проверок снимаются с учета дополнительные эпизоды коррупционных преступлений, которые ранее необоснованно были зарегистрированы как отдельные преступления²¹.

В целом прогнозируется стабилизация или незначительное увеличение показателей преступности коррупционной направленности, в том числе преступлений, связанных с предоставлением предприятиям, участвующим в процессе импортозамещения, различных преференций, в первую очередь налогового характера.

²¹ Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 11.08.2017).

Не снизятся показатели преступлений коррупционной направленности в сфере землепользования, в том числе связанных с оформлением документов, предоставлением в собственность или аренду, реализацией земельных участков, а также незаконным переводом земель в другие категории.

В преддверии выборов различного уровня, включая глав и депутатов законодательных органов субъектов Российской Федерации, дополнительных выборов в Государственную Думу РФ, высока вероятность коррупционных проявлений, связанных с «выборными технологиями», а также «громких» дел в отношении высокопоставленных чиновников.

Вероятен рост числа регистрируемых преступлений по ст. 204.2 УК РФ «Мелкий коммерческий подкуп» и ст. 291.2 УК РФ «Мелкое взяточничество».

Представляется целесообразным отметить, что снижение динамики экономической преступности за весь период сопровождается и резким снижением раскрытых и рассмотренных судами преступлений, что косвенно может говорить о снижении способности правоохранительных органов расследования усложняющихся видов экономических преступлений, а также об ослаблении государственного контроля за экономическим сектором. Вместе с тем, приведенная статистика не в полной мере соответствует реальному положению дел, поскольку преступления в сфере экономики отличаются своей динамичностью и высокой латентностью.

§3. Ответственность за совершение преступлений в сфере экономической деятельности

Проблема построения санкций уголовно-правовых норм в настоящее время приобрела особую актуальность относительно определения мер ответственности за преступления в сфере экономической деятельности, в том числе за посягательства на свободу конкуренции. Органы высшей государственной власти признают большую общественную опасность данных преступлений, включая их в общие виды угроз национальной безопасности

России. Однако это нисколько не мешает проведению политики либерализации уголовной ответственности, в том числе за преступления в сфере экономической деятельности. Дисбаланс общегосударственной и уголовной политики приводит к тому, что в гл. 22 УК РФ включаются нормы-новеллы, уточняющие криминообразующие признаки существующих составов преступлений или предусматривающие новые виды уголовно наказуемых деяний в сфере экономической деятельности. Однако в большинстве случаев предусмотренные уголовным законом меры реагирования на эти деяния отличаются чрезмерной мягкостью.

Уголовно-правовое исследование вопроса определения наказаний за экономические преступления проведено К. М. Хутовым. Ученый пришел к выводу о том, что за их совершение наиболее эффективными являются наказания, не связанные с изоляцией от общества, в частности штраф и лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью. В связи с этим он говорит о необходимости увеличения в санкции ст. 178 УК РФ видов наказаний сугубо имущественного характера, а также максимальных значений наказания в виде штрафа за указанное преступление²².

Нельзя сказать, что подобное решение признается доминирующим в науке уголовного права, хотя достаточно большое число авторов разделяют данную позицию. Действительно, почти любое преступление в сфере экономической деятельности причиняет прямой или опосредованный имущественный ущерб. В зависимости от вида уголовно наказуемого деяния потерпевшим может выступать и отдельный гражданин, и общество в целом, и государство. Причиненный имущественный вред, в отличие от вреда физического, может быть компенсирован, поэтому более эффективным и менее затратным решением данной проблемы является стимулирование лица, нарушившего уголовный закон, к возмещению причиненного ущерба. Наилучшим образом эта задача

²² Хутов К. М. Преступный монополизм: уголовно-политическое и криминологическое исследование / под ред. Н. А. Лопашенко. М., 2007. С. 106.

решается путем применения уголовной ответственности за совершенное преступление.

Несмотря на прагматизм данного мнения, мы не можем согласиться с решением о приоритете имущественных видов основных наказаний, применяемых за совершение преступлений в сфере экономической деятельности, в том числе связанных с осуществлением монополистической деятельности. Ограничение конкуренции имеет своей конечной целью получение максимальной прибыли от осуществляемой экономической деятельности, которая образуется за счет вытеснения с рынка иных хозяйствующих субъектов, вследствие чего появляется возможность необоснованного завышения цены на монопольно предлагаемый товар, работу или услугу. В принципе подобные действия получили к настоящему времени достаточно подробную регламентацию в нормах Федерального закона от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции», а разнообразные штрафные санкции за незаконную монополистическую деятельность и противоправное ограничение конкуренции установлены в нормах конкурентного законодательства. Эффективность мер административного преследования лиц, допускающих указанные нарушения, подтверждается практикой Федеральной антимонопольной службы, особенно за последние три года²³.

Однако уравнивание результатов административного и уголовного реагирования на монополистические (равно как и любые другие) общественно опасные посягательства является в корне неверным. Уголовная ответственность изначально не может носить компенсационный характер, а попытки государства обеспечить пополнение бюджета за счет применения уголовно-правовой санкции имущественного характера не будут иметь должного эффекта в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Данное утверждение вызвано тем, что штраф и лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью не могут рассматриваться в качестве основных

²³ Лапшин В. Ф. Средства дифференциации ответственности в новейшей уголовно-правовой доктрине // Человек: преступление и наказание. 2016. № 3. С. 105–109.

видов наказаний за уголовно наказуемую монополистическую деятельность и ограничение свободы конкуренции.

Перечисленные наказания – это слишком мягкие меры для преступлений, которые способны причинить вред национальной безопасности современной России. Практическое применение уголовного наказания в виде штрафа в настоящее время напоминает правовой торг между государством и преступником. Казалось бы, за совершенное преступление назначена справедливая и гуманная мера государственного принуждения – штраф на относительно небольшую сумму, а подсудимый, независимо от признания вины и возмещения ущерба, причиненного в результате совершения экономического преступления, признан виновным и претерпел установленные законом имущественные лишения. Однако надо ли говорить, что во всех этих случаях штраф в действительности представляет собой фикцию сущности уголовного наказания? Например, за совершение преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 178 «Ограничение конкуренции» УК РФ, в качестве основного наказания предусмотрен штраф в размере от трехсот до пятисот тысяч рублей. В то же время ограничение конкуренции путем заключения картельного соглашения и при отсутствии иных признаков, существенно увеличивающих степень общественной опасности совершенного деяния, признается уголовно наказуемым только в случаях, когда потерпевшему причинен ущерб или виновным получен доход в крупном размере, то есть в сумме, превышающей десять миллионов рублей (ущерб) или пятьдесят миллионов рублей (доход). Соотношение денежных размеров данных криминообразующих признаков состава преступления и штрафа, назначение которого возможно за его совершение, довольно убедительно подтверждает сделанный нами вывод.

Наказание в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью (даже по сравнению со штрафом), по существу, никак не ограничивает права и свободы лица, признанного виновным в совершении уголовно наказуемого посягательства на свободу конкурентных отношений. Во-первых, лишение права занимать определенные должности в

органах и учреждениях государственной или муниципальной власти не затрагивает интересы лица, осуществляющего профессиональную деятельность в сфере бизнеса: лицо изначально не претендует на какую-либо должность государственного или муниципального служащего. Во-вторых, лишение виновного права на осуществление, например, управленческих функций в коммерческой организации будет более действенным наказанием для виновного, однако и в этом случае действующее гражданское законодательство предусматривает несколько легитимных вариантов уклонения от выполнения данной обязанности, возлагаемой по приговору суда: вступление в состав акционеров или учредителей (участников), работа по гражданско-правовому договору об оказании услуг и др. Санкции ст. 178 УК РФ содержат еще такой вид основного наказания, как принудительные работы. По нашему мнению, это законодательное решение не является безупречным. Уголовный закон определяет, что принудительные работы применяются в качестве альтернативы лишению свободы на определенный срок. Альтернативность принудительных работ видится в том, что суд изначально должен назначить наказание в виде лишения свободы, а после этого прийти к выводу о том, что исправление осужденного можно достичь и без направления последнего в места лишения свободы. Из этого следует, что принудительные работы являются не самостоятельным элементом системы уголовных наказаний (ст. 44 УК РФ), а зависимым от уголовного наказания в виде лишения свободы на определенный срок. Учитывая данное обстоятельство, для формирования альтернативных санкций уголовно-правовых норм о многих преступлениях в сфере экономической деятельности предпочтительнее использовать исправительные работы как уголовное наказание, не связанное с изоляцией от общества.

По этим причинам уголовные наказания в виде штрафа и лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью нецелесообразно включать в санкции большинства норм о преступлениях в сфере экономической деятельности, в том числе за совершение ограничения конкуренции (ст. 178 УК РФ).

Имущественные права осужденного могут достаточно эффективно ограничиваться в результате исполнения гражданских исков, заявляемых в уголовном процессе потерпевшими или их представителями. Система же уголовных наказаний, предусмотренных различными частями ст. 178 УК РФ, должна включать в себя исправительные работы и лишение свободы на определенный срок, тогда как штраф и лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью следует рассматривать в исключительных случаях как дополнительные виды наказания.

Таким образом, в нашем государстве высок уровень преступности в экономической сфере, образовались определенные проблемы, которые оказывают влияние на экономическую безопасность России. Российский бизнес нуждается в защите и от криминальных посягательств, и необходимо предохранять от неправильной деятельности государства в различных аспектах, экономической и правовой. Но с другой стороны все члены общества и само государство должно быть защищено от криминальных проявлений бизнеса.

Нормы, которые регламентируют уголовную ответственность за преступления в сфере экономики нуждаются в совершенствовании и приведении в соответствие с экономическими требованиями целесообразности. Данное утверждение обусловлено тем, что существующая законодательная база не успевает за изменяющимися и увеличивающимися возможностями совершения преступления. Все это диктует реформирование старых и принятие новых норм уголовного законодательства в сфере экономической деятельности государства.

ГЛАВА 2. КРИМИНОЛОГИЧЕСКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

§1. Причины и условия, совершения преступлений в сфере экономической деятельности

В криминологии предпосылки и обстоятельства преступности по собственному содержанию обозначаются на социально-экономические, политические, идеологические, социально-психологические, культурно-воспитательные, правовые и организационно-управленческие. Анализируя причинный комплекс, который обуславливает совершение экономических злодеяний, можно сразу предположить, собственно что в традиционном облике обозначенные выше детерминанты не в абсолютной мере имеют все шансы быть использованы к рассматриваемому сектору преступности, потому что по большей части они имеют собирательный образ, каждый день интегрируют между собой, собственно что и разъясняется специфичностью уголовно-правовых симптомов противоправных деяний в сфере экономики, особенностями криминологического свойства лиц, их совершающих.

В качестве оснований и критерий прогрессивной экономической преступности показывается целесообразным рассматривать факторы экономического, социального и правового характера.

Основываясь на определении причин преступности как совокупности явлений и процессов, которые порождают преступность как закономерное следствие²⁴, а условий как обстоятельств, наличие которых интенсифицирует формирование или действие причин, облегчает совершение преступлений²⁵.

В криминологической литературе отмечается, собственно что предпосылки и обстоятельства играют разную роль в процессе формирования преступного поведения в сфере экономики. В случае если предпосылки именно

²⁴ Овчинский А.С. Матрица преступности. М., 2013. С. 19-25.

²⁵ Громов В.Г., Маркеева Н.К. Причины преступности и причины преступления // Общество. Культура. Преступность: сб. науч. тр. Саратов, 2001. С. 8-16.

порождают его, то обстоятельства сами по себе не порождают данное появление, но принимают участие в его детерминации²⁶. Район воздействия оснований – это, и мотивация и принятие заключения, когда речь идет о формировании мотива, цели, определении средств ее заслуги как раз как криминальных. Избрание же между преступным данным определенных средств, выбор определенного объекта криминального посягательства, причинение определенного вреда в надлежащих критериях пространства и времени, ориентируется в значимой мере критериями, имеется в виду жизненными обстоятельствами, которые охарактеризовывают положение среды преступника при принятии и выполнении решения (например, бессилие или же недоступность денежного контроля), а еще те условия, которые охарактеризовывают самого человека (например, обладание особыми познаниями, опытом)²⁷. При этом, впрочем, нужно принимать во внимание, собственно, что предпосылки и обстоятельства имеют все шансы изменяться, заменять друг друга – то, собственно что выступает в качестве предпосылки в одном случае, имеет возможность играть условием в ином. Сами по себе, обстоятельства не имеют все шансы породить преступность, впрочем без их первопричин преступность и не формируется²⁸.

Можно уточнить, собственно что предоставленная идея, высказанная некоторое количество десятков лет ранее, все еще остается животрепещущей, собственно что подтверждается ссылкой на нее почти всеми, почти большинством, русских криминологов. Обозначенные противоречия, в собственную очередь, влияют на составление преступности не обособленно, а в трудных и иногда недоступных для исследования взаимосвязях и взаимозависимостях. В данной связи в литературе отмечается, собственно что

²⁶ Упоров И. В., Емцева К. Э. Основные причины и условия совершения преступлений в сфере экономики // Актуальные вопросы права, экономики и управления. Пенза. 2017. С. 157-161.

²⁷ Бекряшев А.К., Белозеров И.П. Теневая экономика и экономическая преступность. Омск, 2000. С. 63.

²⁸ Туров Д.А. Уголовно-правовые и криминологические аспекты борьбы с преступлениями в сфере несостоятельности (банкротства). Дис. ... канд. юрид. наук. Краснодар, 2008. С. 119.

«глубокий социально-экономический, идейно-нравственный и церковный упадок, наиболее негативным образом воздействует на криминогенную историю в России. В реальное время преступная обстановка в РФ характеризуется и возрастанием степени социальной угрозе криминальных посягательств, и усилением злости и беспощадности преступлений»²⁹.

Нужно также иметь в виду, собственно что при исследовании оснований и критериев преступности в сфере экономики, детерминанты рассматриваемых злодеяний имеют в себе как совместные предпосылки данного вида преступности, и содержат особенные. Как правильно отмечается в литературе, определенные проявления оснований такой преступности во всевозможных сферах, явлениях финансовой жизни имеют собственную специфику³⁰. Среди социально-экономических детерминант экономической преступности необходимо назвать прежде всего ухудшение финансового положения бизнеса и населения, что усугубилось сначала мировым финансово-экономическим кризисом, начавшимся в 2008 г., а затем сложностями в экономике России, сложившиеся в результате санкционной политики западных стран в отношении России, в результате чего последние годы показатели ВВП.

Анализ текущего социально-экономического развития страны показал, что в качестве основных проблем в сфере экономических отношений выступают следующие системные проявления: недостаточные объемы вложения капитала в российские активы; сохранение сырьевой направленности российской экономики; продолжающиеся процессы вывода капиталов за границу; хозяйственные диспропорции, связанные с низкой толикой небольших и средних компаний в размере валового внутреннего продукта и количества занятых в экономике граждан; возвышенная степень транзакционных и производственных потерь в экономике; неоптимальное и нерациональное

²⁹ Экономическая преступность в финансовой системе России. Налоговая преступность [Электронный ресурс]. URL: <http://newasp.omskreg.ru/bekryash/ch8p1.htm#2> (дата обращения: 21.10.2017).

³⁰ Устинов В.С., Арефьев А.Ю. Криминологические аспекты экономической преступности. Н.Новгород, 2000. С. 90.

воздействие страны на систему финансовой деятельности; неэффективность структуры предоставления общественных предложений при невысоком уровне оплаты труда; недостающий подъем значения жизни; ограниченное финансирование правоохранительной работы на ведущих инструкциях борьбы с преступностью. Экономика государства дестабилизирована вследствие распада классических рынков, замораживания вложений в индустрии, значимого размера незавершенного постройки.

Грядущая социально-экономическая детерминанта злодеяний в сфере экономики, заключается в высочайшем уровне дифференциации населения по уровню прибылей. Так, данные Федеральной службы государственной статистики РФ за последние годы одобрили направленность наращивания разрыва прибылей среди обеспеченными и бедными гражданами в РФ с подъемом средних прибылей населения. Но есть соображение, собственно что эти цифры занижены, потому что не отображается тайные прибыли. В случае если же их принимать во внимание, то разрыв выйдет 20-кратным. А в случае если учитывать лишь только ключевой источник дохода – заработную плату, то отличие у них составит 10% самых высокооплачиваемых и 10% самых низкооплачиваемых, по оценкам специалистов, практически 30-кратное. Резкая поляризация общества в конкретной степени стимулировала понижение духовно-нравственного потенциала общества. В обществе стало утверждаться влечение к обогащению хоть какими способами, в что количестве противоправными.

Важным образом воздействует подобный момент, как вторжение в предпринимательскую работу лиц с такой корыстной тенденцией, невысоким уровнем правовой культуры. По опросом и изучениям, приблизительно в пределах 70% опрошенных молоденьких людей (18-29 лет) без осуждения относятся к способности получения вещественных средств для открытия собственного дела нелегальным методом, а практически любой 2 (46%) вовсе оправдывает похожие воздействия. По оценкам знатоков, в РФ сложился

определенный (до 1/5 трудоспособного населения) слой коммерсантов, для которых преступное или же предкриминальное поведение считается нормой.

Далее следует отметить, что в условиях рыночной экономики в связи с уходом государства из сферы производства и торговли должно возрастать значение правовых норм хозяйствования, финансовой деятельности, усиливаться надзорные функции за исполнением закона. Однако на практике либерализация экономических отношений осуществляется или стихийно, или в интересах определенных социальных группировок. Экономический, финансовый, валютный, налоговый, таможенный контроль со стороны государства, сформированный еще в 1990-х гг., по-прежнему сохраняет еще множество неурегулированных вопросов и противоречий.

Далее, нельзя не отметить негативного влияния на экономику таких видов преступной деятельности, как международный терроризм и коррупционные деяния. По мнению В.И. Третьякова, «в первом случае это проявляется в отчетливом сближении интересов криминальных сообществ и структур международного терроризма в сфере финансово-экономической деятельности, что может в перспективе иметь закономерным итогом образование своего рода “криминально-террористических картелей”. Во втором случае легализация, коррупция и организованная преступность выступают в качестве самостимулирующих (отчасти самодетерминирующих) явлений: прибыли организованной преступности, в том числе от легализации криминальных доходов, выступают средством подкупа должностных лиц; коррупция служит оптимизации и прикрытию деятельности организованных преступных группировок, в частности, позволяет совершенствовать технологии и повышать результативность отмывания “грязных” денег; коррупция служит источником средств, которые требуют своей легализации, в том числе через механизмы функционирования организованной преступности; подкуп должностных лиц часто осуществляется посредством схем, свойственных легализации криминальных доходов, что приводит к совмещению процессов

подкупа и легализации»³¹. В свою очередь, процесс отмыывания преступных доходов позволяет свободно пользоваться и распоряжаться им, не опасаясь конфискации этого имущества, и нелегальный капитал что не позволяет экономике развиваться нормальным образом.

Следует также согласиться с тем, что «на современном этапе развития российского общества коррупция является одной из главных угроз национальной безопасности. Она делает политическую систему государства инертной, тем самым негативно влияя на политическую ситуацию и дестабилизируя политическую обстановку»³², что, в свою очередь, негативно сказывается на развитии экономических отношений в России.

Нужно также иметь в виду, что многие законодательные положения имеют лишь декларативный характер, противоречат друг другу, возникает излишняя громоздкость, большой объем подзаконных актов весьма сложен для восприятия. Наличие в нормативных правовых актах большого количества понятий и терминов, которые не имеют четкого легального толкования, также является весьма значимой проблемой, способной ввести в заблуждение как правоохранительные органы, так и добросовестных коммерсантов. В то же время это может быть использовано и как некая «лазейка» для ухода от ответственности за содеянное нарушение законодательства – правоприменительный фактор. Среди правовых факторов комплекса причин преступности в экономике можно также назвать существующий правотворческий дефицит, который выражен в отсутствии востребованного обществом соответствующего нормативного правового акта, закрепляющего требования о необходимости доказывания происхождения имущества (по сути, в связи с его отсутствием исключается необходимость в отмыывании доходов). Повсеместная пропаганда роскошного образа жизни привела к тому, что

³¹ Третьяков В.И. Транснациональная организованная преступность и особенности легализации криминальных доходов. Автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. Ростов-на-Дону, 2009. С. 28.

³² Муравьева С.В. Институты гражданского общества как субъект антикоррупционной политики. Автореф. дис. ... канд. полит. наук. М., 2013. С. 6.

население страны пытается соответствовать заданным стереотипам, абсолютно не задумываясь при этом о нравственной и правовой стороне. Как справедливо отмечает М.М. Лапунин, «развитие в современной России потребительской пропаганды, агитации «стильного», дорогого образа жизни постепенно приводят к тому, что население, стремясь к определенным благам, становится все менее разборчиво в средствах их достижения»³³. Этот фактор, на наш взгляд, недооценивается. Между тем нарушение норм права рассматривается обществом как доступное и даже естественное действие, не говоря уже о моральных аспектах жизнедеятельности.

В этой связи в литературе отмечается, что «достаточное количество добропорядочных граждан так или иначе стало вовлечено в теневую экономику, и большинство граждан в процессе своей занятости относятся к этому как к должному (порой желаемому – лица с антиобщественной ориентацией и корыстно-мотивационной направленностью) либо безразлично, реже – небрежно. Среди населения наблюдается фактическое отсутствие солидарности с правовыми предписаниями в исследуемой области, что, соответственно, априори предполагает их неисполнение. В общественном сознании сформировалось устойчивое пренебрежительное или даже негативное отношение к праву. У граждан возникла установка на достижение социально значимых результатов с предельно минимальным использованием нормативных правовых актов, а зачастую внеправовыми средствами. До сих пор решение большинства экономических споров происходит во внепретензионном и судебном порядке»³⁴. Как представляется, здесь вполне справедливо указывается на взаимосвязь недостатков правового регулирования финансовых отношений и нигилистического менталитета российского населения.

³³ Лапунин М.М. Вторичные преступления и их роль в самодетерминации преступности // Уголовное право: стратегия развития в XXI веке: Материалы международной научно-практической конференции. М., 2004. С. 337.

³⁴ Бодров В.А. Уголовно-правовые и криминологические проблемы борьбы с легализацией преступных доходов. Дис. ... канд. юрид. наук. М., 2008. С. 125.

Возникает вопрос – каким же образом устранить и максимально снизить значение указанных и многих других причин и условий совершения преступлений в экономике? Прежде всего, отметим, что методология этого процесса предполагает широкий набор мер и длительный срок ввиду масштабности негативных явлений.

В основу, на наш взгляд, должна быть положена политическая воля государства на кардинальные решение данной проблемы. Очевидно, следует разработать федеральную целевую программу, где определить меры и последовательность их исполнения, исходя из приведенных выше причин-детерминант; одновременно должен идти встречный процесс от гражданского общества и бизнес-сообщества как заказчиков именно такой государственной политики, и только в соединении усилий всех заинтересованных сторон возможно достижение поставленной цели.

Таким образом, для современной экономической преступности характерен комплекс экономических, социальных, а также правовых причин и условий, ее обуславливающих. Указанные факторы должны учитываться при определении рисков и угроз национальной экономики, определении стратегии противодействия преступлениям в сфере экономики и выработке эффективного комплекса мер по их предупреждению и профилактике.

§2. Криминологическая характеристика лиц, совершающих преступления в сфере экономической деятельности

Анализ существующей практики, раскрытия и расследования экономических преступлений, дает нам информацию, что действия органов не всегда эффективны по различным причинам. Одна из этих причин – считается отсутствие определенного представления о личности, которое совершило преступления.

Личность преступника и методология изучения данной личности являются объектом изысканий ученых в настоящее время. Тем не менее ученые

вкладывают многообразное значение в определение «личность преступника». Этот термин уже был изменен при появлении еще одних видов преступлений, преобразованием экономической структуры общества под воздействием всех процессов, которые в нем происходили. Ю.Д. Блувштейн и А.М. Яковлев считают, что понятие «личность преступника» охватывает лиц, которые совершили преступление, независимо, насколько проявлена связь в свойствах личности и поведения. В узком понимании «личность преступника» относим круг лиц, свойства которых сыграли роль в развитии преступного поведения³⁵.

По утверждению Н.С. Лейкиной, личность преступника – это совокупность значимых свойств, которые обусловили преступление³⁶.

Другое содержание вкладывает в «личность преступника» Ю.М. Антонян, рассматривая совокупность отрицательных качеств личности, которые обусловили совершение преступления.

Из смысла определения следует, что в данном случае характеристика указанных лиц со статистической точки зрения, главенствует над индивидуальной, по нашему мнению, это относится как количественному набору личностных качеств, не отражающих конкретного преступника. Однако научная ценность этой точки зрения состоит в уточнении наиболее часто имеющихся качеств у преступника, и это позволяет выявлять правонарушителей.

Полагаем, что различия в понимании термина «личность преступника» прежде всего относят из-за разных подходов к методологии, а также из-за недостаточной определенности объекта.

Принимая продолжающиеся в криминологии по поводу термина «личность преступника» различные дискуссии, и роли в преступлений, применительно к виду преступлений можно дать определение личности современного экономического преступника. Личность преступника, который совершает экономические преступления, можно считать совокупность

³⁵ Блувштейн Ю.Д., Яковлев А.М. Введение в курс криминологии: учеб. пособие. Мн., 1983. С. 64.

³⁶ Лейкина Н.С. Криминология о преступнике: (В помощь лектору). М., 1978. С. 9.

криминологически значимых свойств личности, которые выработались в течение ее профессиональной и какой-либо коммерческой деятельности, и при взаимоотношении с условиями внешней среды и различными обстоятельствами определяют применение ею различных средств, которые запрещены уголовным законодательством в настоящее время, и служат для достижения им корыстных целей.

Когда изучается личность преступника криминологами, обычно, преследуют цель выявления закономерностей в преступном поведении, поэтому появляется существенная задача для криминологии – заниматься изучением факторов, формирующие на персональном уровне установки на противоправное поведение личности или же способствующие их реализации³⁷. Криминологическая характеристика личности преступника включает в себя социально-демографические, нравственно-психологические и уголовно-правовые признаки.

По статистическим данным, чаще преступления совершают лица по возрасту от 14 до 24 лет. В общем в сегодняшнее время преступники имеют возраст до 29 лет. После нее группа 30-39 лет, а после, уже с возрастом, активность существенно снижается³⁸.

Когда изучается личность преступника в сфере экономики, обнаруживается, по характеристикам обвиняемых по делам данной категории существенно различаются от характеристик субъектов, при совершении иные преступлений, и возрастом, уровнем образования, социальным статусом. Эмпирические материалы показывают, что чаще преступления указанного вида были совершены преступниками в возрасте от 30 до 49 лет, – и доля составляет 69,9 % преступлений. Далее следует группа 19-29 лет (18,3 % совершенных преступлений). Лица в возрасте старше 50 лет совершают 11,8 %

³⁷ Абрамовская О.Р., Майоров А.В. Криминологические особенности личности коррупционного преступника // Вестник Челябинского государственного университета. Серия: Право. 2012. № 37 (291). С. 54-57.

³⁸ Криминология: учебник / С.Б. Алимов [и др.]; под ред. В.Н. Кудрявцева, В.Е. Эминова. [2-е изд., перераб. и доп.]. М., 1997. 511 с.

преступлений. По этим данным можно еще раз убедиться, что экономические преступления совершаются чаще людьми уже в зрелом возрасте (30-49 лет).

По многим источникам, экономические преступления – это чаще всего интеллектуальные и предполагают высокое образование преступника, что влияет несомненно на обыкновения, идеологию, интересы, социальное положение личности в общества. Чаще всего, конечно такие преступники имеют высшее и среднее специальное образованием (составляют около 2/3 и более) и лишь небольшую часть составляют лица со средним и неполным средним образованием.

Что касается социального статуса, при экономических преступлениях, имеются приблизительно одинаковые признаки – среди них служащие, и лица, которые занимаются индивидуальной трудовой деятельностью. Социальное положение этих лиц как обычно отличается тем, что в данном возрасте лицо уже считается социально зрелым, со сформированными мировоззренческими позициями.

По данным дел в этой сфере, 65 % лиц находились в браке и у них были дети. Представленное обстоятельство объясняется отношением лица к совершенному деянию с точки зрения психологии. В повседневном социальном сознании совершение подобных преступлений считают не таким уж тяжким, чем, к примеру, грабеж. Тем не менее, опасность и вред для общества и государства от этих преступлений, покушающихся на функционирующую экономическую систему, ее некоторые элементы, существенно выше.

Стоит отметить, что в последнее время наблюдается тенденция к трансформации криминологического портрета вышеупомянутой категории преступников. Так, стало увеличиваться количество женщин среди правонарушителей, их возраст – 25 лет и старше.

Изменился также и социальный статус. Причем, если раньше преобладали служащие и индивидуальные предприниматели, то к настоящему времени – среди них появились и руководители и должностные лица субъектов хозяйствования по различным формам собственности, служащие

государственных и муниципальных структур и лица, приравненные к ним. Правонарушители, также среди этой категории, имеют высшее образование. Вроде, образовательный уровень руководства, служащих различного года, должен являться как антикриминогенный фактор, тем не менее удельный вес в численности участников данного вида преступлений, как граждан с высшим образованием, в последнее время повысился до 70 %. Также при совершение экономических преступлений больше стали привлекаться социально активные граждане, при этом, которые обладают специальными познаниями.

В связи с тем, что в экономике все больше стали ориентировать на производство и потребление именно материальных благ, это обстоятельство позволило выработать у лиц, совершающих экономические преступления, главным образом материальную ориентацию. Для них к системе ценностей в большей мере стали иметь значение меркантилизм, личные интересы, обман, и они старались выжить любым способом в конкурентных условиях, склонность к личному обогащению и др. Поэтому отмеченные обстоятельства сказывались на определении собственно корыстной мотивации в совершении преступлений, она чаще всего и была доминирующей при данных преступлениях.

Психологические и психические свойства личности преступника, совершающего экономические преступления, вырабатываются в основном под воздействием социальной среды³⁹. Таким образом проявляется специфичность характера этих преступлений.

В общеустановленном осмыслении свойственными для лиц, совершающих преступления, являются качества, среди которых недисциплинированность, отрицательное отношение к труду, нежелание осуществлять общегражданские обязанности, презрение к правилам общечеловеческого образа жизни. Применительно к личности финансового правонарушителя эти лица наружно считаются законопослушными членами общества, впрочем их отношение к закону возможно именовать избирательным:

³⁹ Казакевич С.М. Криминологический портрет лица, совершающего экономические преступления // Юридическая наука и правоохранительная практика. 2017. № 2 (40) С. 93-97.

то есть, принимая и выполняя одни общепризнанные нормы права, они игнорируют выполнение иных, собственно что продиктовано мотивацией криминального поведения.

Лица, совершающие правонарушения данного нрава, принимают интенсивную роль в финансовой, политической, социальной жизни общества, выглядят как эмоционально благожелательные, компанейские люди, имеющие огромный круг интересов. Для их свойственны немалый навык межличностных контактов, высочайшая предприимчивость и умение отыскивать верную линию поведения.

Модель поведения лиц, совершающих правонарушения указанной выше области права, уже стала все больше оптимальной для социума. При всем этом, отрицательная оценка со стороны людей дается не по принципу нарушения моральных и правовых устоев, а по принципу умения извлечь выгоду из экономических процессов. Постоянными остаются только алчные мотивы, связанные с материально-ценностной ориентацией.

Детализированное исследование криминологического портрета лиц, совершающих правонарушения в сфере экономики, разрешило поделить их на надлежащие типы по степени глубины и стойкости антисоциальной направленности преступника: случайный, ситуативный, неуравновешенный и злой преступник.

Можно заявить, собственно что успешное предупреждение рассматриваемых нами преступлений вполне вероятно только с учетом познаний о личности правонарушителя, поскольку, она считается важным звеном всего механизма криминального поведения.

Этим образом, криминологический портрет лица, совершающего подобные правонарушения, значимо выделяется от свойства лиц, совершающих противоправные действия в отличии от других лиц, как и уровнем образования, возрастом, по половому признаку, например и по семейному положению, отличаются и по морально-психологическим свойствам.

Ведения, свойственные для прогрессивной преступности в сфере экономики, безусловно повлекли за собой ряд перемен в составленной раньше криминологической характеристике лица, совершающего экономические правонарушения.

Эти конфигурации относятся как к половой принадлежности, их возраста, образовательного значения, например общественного статуса. Постоянными сохранились только алчные мотивы, связанные с их материально-ценностной ориентацией.

§3. Место, время, способ совершения преступлений в сфере экономической деятельности

Время и место преступления представленного вида охарактеризовывают устройство поступков преступников, и дает возможность квалифицировать: какие обстоятельства воспользовались в целях подготовки, совершения и сокрытия преступления; собственно что мешало или, напротив, содействовало их криминальной деятельности; кто из должностных и других лиц имел возможность создать подходящую обстановку или же пользоваться ею для совершения определенного правонарушения.

Нелегальная банковская работа по купле-продаже денежных средств, криминальные операции с ценными бумагами именно связаны с периодом благоприятствующим совершению сделок, возможностей на которые надлежащими органами не давалось. Претворению в жизнь обозначенных нелегальных поступков содействует инфляция, т.е. этап дестабилизации курса рубля по отношению к зарубежной денежной единице. Криминальным операциям при расчетах по ценным бумагам за продукты и предложения способствует время принятия надлежащими органами этих постановлений. Для совершения злодеяний в сфере экономической деятельности злоумышленники избирают пространства, позволяющие бездокументально покупать продукты, рассчитываться наличными средствами сверх

установленного лимита, воздерживаться от налогов, разоблачения. Так, злоумышленники приобретают фирму в оффшорной зоне, где бухгалтерский учет сделок не проводится, получают кредит и переводят денежную единицу на счета, заранее открытые в банках за границей для хищения данных средств. Метод правонарушения охарактеризовывает криминальное деяние с высококачественной стороны, показывает, как, каким образом выполнено общественно небезопасное воздействие (бездействие), какие как раз способы использованы, каковой их порядок и очередность, какие силы и способы были применены для совершения правонарушения.

Значит, «способ совершения правонарушения выступает в роли симптома, характеризующего высококачественное оригинальность противоправного действия, показывающего его личные особенности, свойственные деянию в определенной криминальной истории, позволяющего обнаружить грех, круг лиц, к нему причастных, и задокументировать их криминальные действия»⁴⁰.

Правонарушения экономической направленности довольно важно выделяются от злодеяний общеуголовной направленности и имеют собственную специфику совершения, которая из предоставленного определения усматривается не в абсолютной мере, то есть не детализируется и не открывается.

В частности, отмечается, собственно что метод правонарушения детерминирован критериями среды, которая окружает гражданина. В целом по данному возможно дать согласие. Впрочем, под критериями среды возможно воспринимать довольно важную и многообразную численность и качество моментов разной направленности. В связи с данным, видится целесообразным для злодеяний в данной сфере уточнить эту категорию.

Применительно к экономическим видам правонарушений этими критериями метода совершения злодеяний считаются технологические,

⁴⁰ Егоршин В.М. Преступность в сфере экономической деятельности: монография. СПб., 2010. С. 277.

правовые, финансовые процессы конкретного вида работы, ветвь (сфера), а еще сама хозяйственная деятельность и др.

Еще отмечается, собственно что метод правонарушения детерминирован психофизиологическими качествами личности, с чем мы также можем согласиться.

Психофизиологические качества личности еще оказывают воздействие на выбор метода совершения правонарушения, в связи с чем в оперативно-розыскную характеристику злодеяний и подключаются сведения о лицах, осуществивших правонарушения. В то же время, выбор метода совершения правонарушения находится в зависимости как и от психофизиологических качеств личности, так от иных моментов, к примеру, от должностного положения лица, совершающего преступное деяние. В частности, налоговые правонарушения имеют все шансы осуществить не каждый сотрудник строительной организации, а лишь только конкретное лицо (как правило, начальник и бухгалтер).

В связи с этим, метод совершения злодеяний связан с физиологическими и многофункциональными вероятностями человека напрямую, которые, впрочем, в большой степени обоснованы как самим правонарушением, также и различными критериями со стороны, в коих оно совершается. При данном активные способности правонарушителя присутствуют в прямой зависимости от других явлений, к примеру, должностного положения, работы контролирующих и надзирающих органов и т.п.

Дальше в определении, предоставленном Г. Г. Зуйковым, отмечается, собственно что система поступков по подготовке, совершению и сокрытию злодеяний имеют все шансы быть связанны с избирательным внедрением надлежащих орудий или же средств⁴¹.

Правонарушения экономической сферы в большей степени совершаются не с использованием орудий или же средств, собственно что в большей степени

⁴¹ Зуйков Г. Г. Криминалистическое учение о способе совершения преступления. Дис. докт. юр. наук. М., 1970.

свойственно для злодеяний общеуголовной направленности, а документов и предметов.

Еще в определении Г. Г. Зуйкова рассказывается о деяниях, связанных с избирательным внедрением критерий пространства и времени совершения злодеяний.

В деятельном УПК РФ (ст. 73) между событиями, подлежащими доказыванию, рассказывается об установлении времени и пространства совершения правонарушения. Эти данные в большей степени охарактеризовывают правонарушения общеуголовной направленности. Для злодеяний в рассматриваемой нами сфере эти данные не имеют существенного смысла. Исходя из сего, к примеру, И. М. Лузгин относит пространство, время, погодные и другие обстоятельства к обычным условиям преступной истории, входящей составным составляющей в криминалистическую характеристику правонарушения, но не к методике правонарушения⁴².

В связи с данным Э. А. Васильев внес предложение личный вариант определения метода совершения злодеяний применительно к сфере борьбы с злодеяниями в сфере оборота водных биологических ресурсов. По его воззрению, под методикой совершения злодеяний необходимо воспринимать взаимосвязанную систему поступков субъекта (субъектов), обусловленных целью и мотивами преступного поведения, особенностями его (их) психологического, физиологического состояния, должностного положения, которые имеют все шансы проявляться при подготовке, совершении и сокрытии отпечатков с внедрением надлежащих орудий, средств и критерий, места и времени⁴³.

Способы преступлений рассматриваемых видов целесообразно разделить на три большие группы:

⁴² Лузгин И. М. Некоторые аспекты криминалистической характеристики и место в них данных о сокрытии преступлений // Криминалистическая характеристика преступлений М., 1984, С. 30.

⁴³ Васильев Э. А. Теоретические и прикладные проблемы борьбы с преступлениями в сфере оборота водных биоресурсов. Дис. докт.юрид. наук. М., 2011. С. 107.

– нелегальное предпринимательство – покупка, перепродажа продуктов, внедрение имущества, выполнение строй, ремонтно-монтажных и других дел, предложение юридических, медицинских и иных предложений без государственной регистрации или особого разрешения (лицензии) или же с нарушением критериев лицензирования;

– нелегальная банковская работа – создание банков, отделений, реорганизация (слияние, выделение), воплощение банковских операций без регистрации или особого разрешения (лицензии) или же с нарушением критериев лицензирования;

– лжепредпринимательство – предумышленное создание организации с целью извлечения прибыли в РФ или без намерения исполнять предпринимательскую, банковскую, или иную деятельность с целью нелегально получить кредиты, имущественную выгоду, увернуться от уплаты налогов или же скрыть не разрешенные работы⁴⁴.

Обозначенные методы злодеяний возможно систематизировать на простые и сложные, которые отличаются в зависимости от индивидуальностей лиц их совершающих и сформировавшихся критериев. Простые методы свойственны тем, собственно что отдельные личности покупают, продадут товарно-материальные значения, работают, оказывают услуге без специальной регистрации и получения разрешения (лицензии) на занятие данной работой.

При несложных методиках нелегального предпринимательства, злоумышленники не ведут учет, не подают декларацию о доходах, не платят налоги.

Злоумышленники нередко образуют лжефирмы в оффшорных зонах РФ и в последующем для получения нелегальных льгот: права на получение недвижимости, кредитов, высвобождения от уплаты налогов, извлечения имущественной выгоды и др.

⁴⁴ Егоршин В.М. Преступность в сфере экономической деятельности: монография. СПб., 2010. С. 279.

Злоумышленники маскируют собственные воздействия методом применения подложных сертификатов на покупку зарубежных фирм, представления пакета фиктивных учредительных документов, фальсифицированных кредитных карт, промоакций, реквизитов банковских счетов. Бывает, что сотрудники, занимающие ведущие должности в банке выделяют директивы собственным подчиненным на покупку и перепродажу денежных единиц, способ валютных средств от юридических и физических лиц на депо, за это время у них нет лицензии или же это вышел срок его действия.

С учетом высказанных выше предложений и замечаний под способом совершения преступлений экономической направленности следует понимать систему действий по подготовке, совершению и сокрытию преступлений, детерминированных отраслью (сферой), а также видом хозяйственной деятельности, технологическими, правовыми, экономическими процессами определенного вида хозяйственной деятельности, связанных с избирательным использованием предметов и документов, технических и иных средств, обусловленных целью и мотивами криминального поведения, психическим, физическим состоянием, должностным положением, функциональными возможностями лица, совершившего преступление⁴⁵.

⁴⁵ Борин Б. В. Способ совершения преступлений экономической направленности в теории оперативно-розыскной деятельности // Бизнес в законе. 2014. № 1. С. 162-164.

ГЛАВА 3. ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ СОВЕРШЕНИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

§1. Предупреждение преступлений в сфере экономической деятельности

В криминологии предупреждение преступности рассматривается как «система государственных и негосударственных (в их числе общественных) мер, направленных на устранение, нейтрализацию, минимизацию преступности и преступлений, их причин и условий, а также на декриминализацию личности преступников»⁴⁶.

Авторы выделяют различные меры и дают их классификацию по различным основаниям⁴⁷:

- по субъектам профилактики - государственные меры, осуществляемые органами власти, управления, правоохраны и судами, регламентированные федеральными, региональными, муниципальными законами и подзаконными актами, и негосударственные меры;

- по принципу целеполагания (уровню), другие - по характеру (опосредованному или непосредственному) - общесоциальное (общее) и специально-криминологическое (специальное) предупреждение преступности. В специально-криминологическом предупреждении преступлений выделяются общее и индивидуальное предупреждение;

- по содержанию - экономические, политические, социальные, организационно-управленческие, культурно-воспитательные, правовые и иные;

- по механизму воздействия специальные меры предупреждения преступности подразделяются на воспитательные; социальной поддержки, помощи, защиты в отношении групп населения с повышенным криминальным

⁴⁶ Криминология: Учеб. пособие / Под ред. Н.Ф. Кузнецовой. М., 2007. С. 86.

⁴⁷ Ларичев В.Д. Правовые меры предупреждения преступности в сфере экономики // Безопасность бизнеса. 2014. № 1. С. 27 - 31.

риском; ограничительные меры (например, разрешительный порядок ношения оружия); меры правового воздействия, технические меры и др.⁴⁸.

Также выделяются педагогические, организационные, медицинские, технические, духовные, в т.ч. религиозного характера, правовые меры⁴⁹.

В то же время для предупреждения преступности в рассматриваемой сфере характерны и свои особенности. Исходя из этого, можно эти меры классифицировать следующим образом:

- правовые меры регулирования правоотношений и предупреждения преступности в сфере экономики;
- меры, осуществляемые для предупреждения экономической преступности контролирующими органами;
- меры, осуществляемые работниками охраны коммерческих и иных предприятий;
- меры, осуществляемые службами безопасности коммерческих и иных предприятий⁵⁰.

К общим мерам предупреждения преступлений в первую очередь следует отнести культурно-воспитательные, результатом воздействия которых должно стать оздоровление духовно-нравственных отношений путем применения мер, направленных: 1) на формирование культуры и моральных норм, уважения к закону, правам и интересам других граждан, организаций и государственности, чувства гражданственности и позитивных интересов; 2) усиление социальной работы и роли социальной рекламы в деле профилактики виктимности граждан в вопросах, требующих специальных знаний; 3) активное использование СМИ и всех институтов гражданского общества для содействия осознанию гражданами страны опасности экономической преступности и тем самым снижения уровня терпимости некоторых членов общества к ее проявлению; 5)

⁴⁸ Криминология: Учеб. / Под ред. В.Н. Кудрявцева и В.Е. Эминова. 4-е изд., перераб. и доп. М., 2009. С. 299 – 304.

⁴⁹ Антонян Ю.М. Криминология: Избр. лекции. М., 2004. С. 148 - 156.

⁵⁰ Ларичев В.Д. Теоретические основы предупреждения преступлений в сфере экономики: Моногр. М., 2010. С. 98 – 190.

изменение менталитета российского народа. Особое внимание необходимо уделить формированию массового правосознания через средства массовой информации.

Возможности для предупреждения рассматриваемых преступлений имеют и другие учреждения, например банки, которые информируют граждан о возможности совершения преступлений, их действиях в тех или иных ситуациях и т.п. Требуется улучшение осведомленности граждан и работников юридических лиц о правилах и процедурах совершения сделок и других хозяйственных операций в целях профилактики их виктимности, например правил маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации, на товары и продукцию, средств индивидуализации товаров (работ, услуг) - товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров, сходные обозначения для однородных товаров. Важным средством предупреждения экономических преступлений являются правовые средства регулирования общественных отношений в сфере предпринимательской деятельности.

В частности, ранее отмечались недостатки законодательства, способствующие совершению преступлений, квалифицируемых по ст. 170.1 УК РФ «Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета», к основным из которых относилось то, что сотрудники регистрирующего органа не обязаны были удостоверяться в подлинности представленных документов на предмет их соответствия законам, иным нормативным правовым актам и фактическому положению.

Федеральным законом от 28 июня 2013 г. № 134-ФЗ⁵¹ внесены изменения в Гражданский кодекс Российской Федерации, в соответствии с которым до государственной регистрации юридического лица, изменений его устава или до включения иных данных, не связанных с изменениями устава, в единый

⁵¹ О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям: Федеральный закон от 28 июня 2013 г. № 134-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 2013. № 26. Ст. 3207.

государственный реестр юридических лиц уполномоченный государственный орган обязан провести в порядке и в срок, которые предусмотрены законом, проверку достоверности данных, включаемых в указанный реестр. Внесены и другие изменения, препятствующие совершению указанных преступлений.

Немаловажное значение в решении задач профилактики преступлений в сфере экономической деятельности имеют меры по совершенствованию правоприменительной практики, где особая роль принадлежит арбитражным судам и общему надзору прокуратуры, которые на ранних стадиях правонарушений способны принять действенные меры по недопущению злостного неуважения к закону.

Важная роль в предупреждении подобных нарушений принадлежит и контролирующим органам. При этом в большинстве случаев им отводится основная роль.

Аналогичные меры по предупреждению таможенных (валютных) преступлений, в первую очередь квалифицируемых по ст. 193, 193.1 УК РФ, могут осуществлять органы валютного контроля, к которым в соответствии с Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»⁵² относятся Центральный банк Российской Федерации и Правительство Российской Федерации в лице Федеральной службы финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор)⁵³, осуществляющей функции органа валютного контроля, предметом которого является соблюдение резидентами и нерезидентами (за исключением кредитных организаций) валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования в целях предупреждения, выявления и пресечения нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

⁵² О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 2003. № 50. Ст. 4859.

⁵³ Пункт 1 Положения о федеральной службе финансово-бюджетного надзора, утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 февраля 2014 г. № 77 // СПС КонсультантПлюс.

Эффективность работы контролирующих органов, а следовательно, и ее общепреventивное значение зависят от мер по внедрению в практику более совершенных методов контроля, в том числе автоматизированных систем обработки различных деклараций, наделение их соответствующими полномочиями по предупреждению экономических преступлений, их взаимодействию, четко отлаженным обменом информацией, координация их деятельности между собой, с органами государственной власти и органами местного самоуправления, правоохранительными органами, общественными организациями по ключевым направлениям предупреждения экономических преступлений.

В одном ряду с данным почти все и зарубежные и российские криминологи выделяют связь и взаимообусловленность административной деликтности (проступки, правонарушения) и преступности.

Тесную взаимосвязь налоговых преступлений с налоговыми правонарушениями административного и финансового характера убедительно раскрыли в своей работе В.Д. Ларичев и Н.С. Решетняк. Они показали, что основанием для применения как финансовых, так административных и уголовных санкций является уклонение налогоплательщика от уплаты налога. При этом объектами налогообложения во всех случаях являются одни и те же составляющие (доходы, прибыль, стоимость определенных товаров, отдельные виды деятельности налогоплательщиков и др.)⁵⁴.

Правонарушения и преступления в сфере экономической деятельности относятся именно к такой группе. Поэтому между ними нет «китайской» стены. Административные и гражданско-правовые нарушения являются своеобразной «предкриминальной ступенью» совершения таких преступлений.

При этом важно отметить, что данные правонарушения и преступления имеют общие детерминанты противоправного поведения, общую правовую природу, схожесть механизма формирования личности преступника и

⁵⁴ Ларичев В.Д., Решетняк Н.С. Налоговые преступления и правонарушения. Кто и как их выявляет и предупреждает. М., 1998. С. 15 - 28.

деликтной личности. Они совершаются в одинаковых, типичных условиях, порождены сходными причинами и имеют единую направленность.

Поэтому эффективное выявление и применение санкций за совершение менее опасных видов правонарушений (административных, гражданско-правовых, финансовых), которые осуществляют контролирующие органы, является эффективным средством предупреждения преступности в сфере предпринимательской деятельности.

Такие меры прямо или опосредованно сужают поле злоупотреблений, затрудняют, а иногда и вовсе делают невозможным перерастание менее опасных хозяйственных правонарушений в уголовно наказуемые деяния.

Наряду с отмеченным предупреждение преступлений в сфере экономической деятельности осуществляют и другие субъекты. Так, в последнее время значительное количество банковских расчетных операций осуществляется при помощи банкомата, устройства, которое уже сегодня становится наиболее распространенным способом общения клиента с банком. При снятии денежных средств через банкоматы имеют место хищения денежных средств, совершаемых путем скимминга, использования средств сети Интернет (рассылка электронных писем, создание фальсифицированных веб-сайтов и др.), целью которых является завладение личными конфиденциальными данными (пароли доступа, данные банковских и идентификационных карт и прочее) пользователей.

Банкам нужно информировать покупателей при использовании банкомата блюсти главные критерии защищенности⁵⁵.

Используются и иные меры предупреждения злодеяний в сфере экономической деятельности. В связи с этим, для предупреждения злодеяний в сфере данной деятельности применяются различные меры:

- духовно-нравственные и культурно-воспитательные;
- пропаганда правовых знаний;

⁵⁵ Ларичев В.Д., Давыдова А.В., Иконников Д.Н., Казаков А.Я. Система и меры предупреждения преступлений в банках при проведении расчетно-кредитных операций: монография. М., 2013. С. 282 - 291.

- меры по формированию правосознания населения и адекватного социального понятия, в что реализуется отрядами ЭБиПК;
- информирование людей и юридических лиц о вероятных видах совершения преступлений;
- правовые способы регулировки социальных отношений в сфере предпринимательской деятельности;
- меры, осуществляемые арбитражными судами и органами прокуратуры, по правовой охране товарного знака, и тому подобного;
- меры, осуществляемые контролирующими органами, подразделения Федеральной антимонопольной службы, органы валютного контроля, к которым в соответствии с Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле» относятся Центральный банк Российской Федерации и Правительство Российской Федерации в лице Федеральной службы финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор), а также агенты валютного контроля и др. и др.

Также отмечена взаимосвязь и взаимообусловленность административной деликтности (проступки, правонарушения) и преступности в сфере экономической деятельности, исходя из чего административно-правовые санкции составляют правовую основу предупреждения преступности, проявляющиеся в частной и общей превенции, а также в воздействии на конкретные криминогенные ситуации, создании обстановки, исключающей фактическую возможность продолжения противоправной деятельности. В таких проверках наряду с работниками контролирующих органов в ряде случаев принимают участие и работники органов внутренних дел, в том числе подразделений ЭБиПК, что показано на примере предупреждения азартных игр, предупреждения таможенных преступлений.

Таким образом, неурегулированность поведения членов социальных отношений содействует криминализации социальных отношений, затрудняет контроль и наблюдение контролирующих и правоохранительных органов за работой компаний.

Рыночная экономика невыполнима без отлично продуманной и отлаженной правовой системы. Эти функции делают гражданское и иные ветви права, регулирующие имущественные и личностные неимущественные отношения; административное и уголовное право, охраняющие публичные дела и предусматривающие наказания за их несоблюдение.

Гражданское право, другие ветви права играют весомую роль в предупреждении преступлений, стимулируя разными правовыми способами необходимое социуму поведение людей и юридических лиц, обеспечивая вероятность использования к преступникам мер муниципального принуждения, считаются почвой для разработки содержания и структуры законодательства об административной и уголовной ответственности за проступки и правонарушения в сфере экономики. В следствие этого гражданское и другие ветви права выполняют в обществе не лишь только регулятивную, но и охранительную функции.

Органы законодательной и исполнительной власти, принимая нормативные правовые акты, иницируют социально нужное поведение, противодействуя моментам, отрицательно влияющим на составление и жизнедеятельность личности, что наиболее формируя обстоятельства для рационального воплощения предупредительной работы. В данных случаях данные органы считаются опосредованным субъектом предупреждения преступности в сфере экономики, потому что воздействие правовых общепризнанных мерок не нацелено именно на уничтожение определенных оснований и критерий совершения злодеяний.

Сотрудники правоохранительных органов, охватывая органы внутренних дел, в первую очередь разных подразделений финансовой защищенности, взаимодействуя с законодательными, исполнительными органами власти и государственными органами в целях улучшения деятельных и разработки новых законодательных и других нормативных актов, принимают роль в предупреждении злодеяний в сфере экономики.

§2. Деятельность органов внутренних дел по предупреждению преступлений в сфере экономической деятельности

Особая роль органов внутренних дел в предупреждении преступлений в сфере экономической деятельности обусловлена рядом обстоятельств. Органы внутренних дел осуществляют оперативно-розыскную деятельность, дознание и следствие, охрану общественного порядка, борьбу с административными правонарушениями в сфере экономической деятельности, незаконным оборотом наркотических средств и другими негативными явлениями, на фоне которых формируется экономическая преступность.

Конкретное воплощение предупреждения представляющих опасность экономической защищенности страны от различного рода экономических преступлений осуществляет в основном Главное управление экономической безопасности и противодействия коррупции (далее - ГУЭБ и ПК). На него возложено реализация этих задач, как конкретное выявление, предупреждение, подавление и раскрытие злодеяний в сфере экономики, по коим обязательно производство предварительного следствия, затрагивающих общероссийские интересы или же имеющих особенный социальный смысл, а еще должностных и хозяйственных преступлений, совершаемых в системе федеральных органов власти.

К ведущим задачам органов внутренних дел в анализируемой сфере относятся проведение оперативно-розыскных событий по предупреждению образования и функционирования межрегиональных и интернациональных санкционированных криминальных групп, организаций (сообществ), по выявлению и подавлению их противоправной работы, изобличению в совершении злодеяний их зачинщиков и других членов, а еще борьба с коррупцией.

В данном направлении органы внутренних дел тесно сотрудничают с Федеральной службой по финансовому мониторингу (далее - ФСФМ России). ФСФМ РФ передает информацию о криминальных операциях, связанных с

валютной, в подконтрольных им организациях, в определенные службы органов внутренних дел, наделенные возможностями по раскрытию и расследованию прецедентов легализации (отмывания) валютных средств или же другого имущества, обретенных криминальным методом. Органы внутренних дел уже принимают заключение о проведении испытания по полученной информации и в том случае, если она будет доказана и усмотрения в ней симптомов состава правонарушения возбуждают уголовные дела и впоследствии расследования передают их в суд.

При этом методе передачи определенной шансы выявить и приостановить лиц, обвиняемых в совершении денежных операций, имеющих противозаконный способ, увеличиваются. Совместно с тем, огромная работа, охватывая сбор, и систематизацию важного количества экономической информации, уже предстоит организациям (например, кредитных организаций), выполняющим иные функции кроме выявления прецедентов всевозможных операций, которые совершены с поддержкой валютных средств, имеющих противозаконный характер.

Предупредительная деятельность органов внутренних дел осуществляется также через взаимодействие с иными специализированными контролирующими государственными органами. Так, в целях содействия стабилизации обстановки на потребительском рынке и обеспечения взаимодействия министерств и ведомств России по вопросам защиты прав потребителей создан Межведомственный совет по защите прав потребителей, который возглавляет председатель Федеральной антимонопольной службы (далее - ФАС России). В состав совета входят и представители Министерства внутренних дел.

Предупредительная деятельность органов внутренних дел в рассматриваемом направлении деятельности предполагает:

- выявление и пресечение деятельности организованных преступных структур, в том числе межрегиональных и международных;

- проведение оперативно-розыскных следственных и иных мероприятий по предупреждению создания, проверке и ликвидации хозяйствующих субъектов всех форм собственности, в том числе созданных вышеназванными преступными структурами для реализации криминальных целей;
- проведение комплекса мер по подрыву экономических основ преступных структур, действующих в указанной сфере;
- совместное проведение проверок субъектов предпринимательской деятельности, созданных с использованием государственной, муниципальной, частной собственности, в целях выявления фактов злоупотреблений и коррупции, ограничения или устранения конкуренции, восстановления нарушенных интересов граждан, государства;
- обобщение материалов о крупных мошеннических операциях в кредитно-финансовой системе, на потребительском рынке и их организаторах;
- осуществление оперативно-розыскных мероприятий, направленных на выявление и пресечение внешнеэкономических операций, связанных с легализацией (отмыванием) преступных доходов, в том числе контрабандным перемещением товаров через границу Российской Федерации;
- проведение оперативно-розыскных мероприятий в отношении арестованных, осужденных за различные преступления в сфере экономической деятельности;
- организация оперативной и следственной работы по выявлению вооруженных организованных преступных группировок, определению их лидеров, сфер влияния, источников поступления оружия, проведение специальных операций по пресечению их преступной деятельности.

На базе оценки складывающейся криминологической ситуации прогнозируются и вносятся управлению МВД РФ и региональным органам внутренних дел предложения об установлении желаемых направлений превентивной работы. ГУЭБ и ПК РФ и его подразделения организуют и непосредственно осуществляют оперативно-розыскную работу по предупреждению и пресечению экономических преступлений, посягающих на

общероссийские и региональные экономические интересы. В данных целях применяются гласные и негласные способы оперативно-розыскной работы. На ГУЭБ и ПК РФ возлагается организация разработки и исполнения программ, комплексных планов, целевых операций, направленных на активизацию профилактической деятельности. Он же координирует деятельность других служб, привлекаемых к проведению операций по предупреждению и пресечению тяжких преступлений, относящихся к компетенции подразделений по борьбе с экономическими преступлениями.

Подчиненные ему региональные подразделения осуществляют анализ развития криминогенных процессов на соответствующем уровне и на этой основе вырабатывают меры предупредительного характера, направленные на локализацию и нейтрализацию криминогенных факторов, прежде всего в сфере экономической деятельности государства.

Немаловажной задачей в предупредительной деятельности сотрудников органов внутренних дел является повышение уровня профессионального мастерства, особенно в тех сферах экономических знаний, использование которых необходимо для успешного предупреждения, раскрытия и расследования преступлений рассматриваемого вида. Целесообразно осуществлять подготовку в высших учебных заведениях системы МВД специалистов, которые обладали бы специальными познаниями, необходимыми при проведении различных оперативно-розыскных и следственных мероприятий, в том числе знаниями, необходимыми для недопущения необоснованного привлечения к уголовной ответственности.

Руководители соответствующих подразделений и служб органов внутренних дел должны уделять особое внимание профессиональному потенциалу их подчиненных и постараться помогать в восполнении этих знаний. Это реализуется путем проведения различных встреч, научных семинаров, значительно улучшающих профессиональную подготовку сотрудников, а также взаимного использования возможностей в проведении совместных семинаров, конференций со следователями прокуратуры,

работниками подразделений экономической безопасности МВД России и соответствующих структур в субъектах Российской Федерации.

§ 3. Опыт зарубежных государств по предупреждению преступлений в сфере экономической деятельности

Изучение зарубежного опыта криминализации деяний в сфере экономической деятельности позволяет выяснить подходы к регулированию ответственности за указанные преступления в одних государствах по сравнению с другими с целью поиска удачных правовых приемов при совершенствовании отечественного законодательства⁵⁶.

Высокая распространенность различных способов совершения мошенничества в практике экономической деятельности зарубежных государств обусловила многообразие законодательного закрепления норм о таких деяниях.

Несмотря на то, что уголовное законодательство зарубежных стран кодифицировано, нормы об экономических преступлениях содержатся, помимо уголовных кодексов, в отдельных законодательных актах. Это позволяет в некоторой степени говорить о наличии самостоятельной отрасли – экономическом (хозяйственном) уголовном праве. Например, в ФРГ действуют Законы о хозяйственном уголовном праве 1975 и 1986 гг., в Нидерландах – Закон об экономических правонарушениях 1950 г. Кроме того, во многих странах существуют отдельные законодательные акты, направленные на борьбу с экономическими посягательствами, нарушающими принципы добросовестной конкуренции. В отличие от европейского законодательства, в России существует только один кодифицированный нормативный правовой акт в области уголовного права – Уголовный кодекс.

⁵⁶ Немтинов Д.В. Зарубежный опыт противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности, совершенным путем обмана и (или) злоупотребления доверием // Вестник Моск. ун-та МВД РФ. 2016. № 3. С.121.

Некоторые преступления, посягающие на принципы добросовестной конкуренции, относятся по законодательству ряда государств (Германии, Франции) к категории дел частного обвинения, возбуждаемых только по ходатайству потерпевшего. Дела могут возбуждаться в официальном (публичном) порядке, только если это считается целесообразным вследствие особого общественного интереса. В настоящее время элементы частного права должны проявиться и в нормах, предусматривающих ответственность за преступления в сфере экономической деятельности и в России. Например, при незаконном использовании чужого товарного знака, разглашении коммерческой тайны, недопущении, ограничении или устранении конкуренции и других деяниях возбуждение уголовного дела также должно осуществляться по заявлению предпринимателя или иного хозяйствующего субъекта.

В экономической деятельности преобладают преступные нарушения, основанные на обмане и злоупотреблении доверием. В связи с этим в Уголовных кодексах ряда зарубежных стран имеются отдельные главы, посвященные преступлениям, основанным на обмане. Чаще всего они называются «Преступления, сходные с мошенничеством».

Уголовные кодексы выделяют виды злоупотребления доверием в отдельные нормы. В ст. 314 Уголовного кодекса Франции закреплено: «Злоупотребление доверием имеет место, когда какое-либо лицо присваивает, в ущерб другому лицу, денежные средства, ценности или любое другое имущество, которые были ему вручены и которые оно приняло при условии, что их вернет, представит или использует по назначению». В Уголовном кодексе ФРГ есть такой состав преступления, как мошенничество при капиталовложении (§ 264 а).

Уголовный кодекс Франции выделяет главу 3 в книге «Преступления против собственности» «О мошенничестве и подобных ему преступных деяниях». К преступлениям, сходным с мошенничеством, УК Франции относит и злоупотребления на публичных торгах (подобное деяние криминализировано в УК Республики Беларусь и предусмотрено в Модельном кодексе СНГ). УК

Греции в ст. 388 предусматривает особый случай мошенничества – страховое мошенничество.

Развернутый перечень составов преступлений, основанных на обмане, дается в УК Швейцарии. В ст. 148 указано понятие мошенничества. В остальных случаях обман налицо, но отсутствует какой-либо из других признаков мошенничества. В § 202 УК Дании 1930 г. предусмотрены ответственность лица, которое на коммерческой основе пользуется невежеством, недомыслием или неответностью других лиц с целью склонения их к спекуляции, т. е. использует обман для совершения преступлений.

Наиболее оптимальным и заслуживающим внимания является решение проблемы в УК ФРГ. Раздел 22 «Мошенничество и преступное злоупотребление доверием» охватывает следующие преступления: мошенничество, компьютерное мошенничество, получение субсидии путем мошенничества, мошенничество при капиталовложении, злоупотребление, связанное со страхованием, получение выгоды путем обмана, мошенничество, связанное с получением кредита, преступное злоупотребление доверием, утаивание и растрата заработной платы, злоупотребление с чеками и кредитными картами.

Подход к уголовно-правовой охране налоговых отношений в большинстве зарубежных стран отличается от российского. Как правило, налоговые преступления не включены в систему экономических посягательств. Можно выделить в этом отношении две группы стран. В некоторых государствах нормы об уголовной ответственности за уклонение от уплаты налогов содержатся в специальных законодательных актах. Например, в Германии действует Налоговый устав 1977 года, который содержит специальные нормы об уголовной ответственности и в то же время определяет порядок и правила исчисления и уплаты различных налогов. Во Франции также действует Налоговый кодекс, предусматривающий ответственность за налоговые преступления. В других же странах налоговые преступления отнесены к государственным, а не к экономическим посягательствам.

Например, в УК Испании выделен раздел 14 «Преступления против государственной казны и социальной безопасности». Ст. 305 детально описывает состав налогового преступления.

Детальной разработанностью отличаются нормы о преступлениях, связанных с несостоятельностью (банкротством). В большинстве европейских кодексах эти нормы выделены в отдельные главы, параграфы или разделы. Как правило, в них представлен весь возможный спектр преступлений, связанных с банкротством. Законодательство развитых экономических стран устанавливает уголовную ответственность за неправомерные действия при банкротстве. УК Швейцарии 1937 г. в ст. 165 содержит состав простого банкротства и расточительства, который налицо тогда, когда должник вызвал свою неплатежеспособность «преступным, легкомысленным поведением, несоразмерными расходами, рискованными спекулятивными операциями, или грубой неосторожностью при выполнении своей профессии, или, зная о своей неплатежеспособности, ухудшил свое имущественное положение».

По УК Австрии, неосторожное банкротство совершает должник нескольких кредиторов, который по неосторожности вызывает свою неплатежеспособность, или, зная, что он неплатежеспособен, неосторожно причиняет вред всем или части своих кредиторов тем, что заключает новый долг, уплачивает долг, закладывает имущество, несвоевременно предлагает назначить внешнее управление своим имуществом, заключить мировое соглашение, открыть конкурс.

Характерной особенностью ряда зарубежных государств является уголовная ответственность юридических лиц, которая наиболее ярко проявляется в экономической сфере.

В отечественной и зарубежной литературе дискутируется вопрос об уголовной ответственности за преступления в сфере экономической деятельности не только физических, но и юридических лиц. Уголовное законодательство ряда стран предусматривает такую ответственность, что в некоторой степени отвечает международно-правовым стандартам. По

французскому уголовному кодексу юридические лица несут ответственность за неоконченное преступление и за соучастие в преступлении. В Голландии сначала в 1950 г. была введена уголовная ответственность юридических лиц лишь за конкретные финансовые и экономические преступления, и только в 1976 г. она появилась в качестве самостоятельного института в Общей части.

В то же время в уголовных кодексах некоторых стран уголовная ответственность юридических лиц не предусматривается (УК Болгарии 1968 г., УК Испании 1995 г. и др.). Не содержатся положения об уголовной ответственности юридических лиц практически во всех кодексах стран СНГ и в модельном кодексе СНГ.

Таким образом, в ходе совершенствования отечественного законодательства в вышеобозначенной сфере правоотношений необходимо путем сравнительного анализа вычленять наиболее жизнеспособные правовые конструкции иностранных правовых систем и внедрять их в национальную правовую систему.

В ходе преобразования российского уголовного законодательства наряду с зарубежным опытом необходимо учитывать собственные традиции национального уголовного права, специфику складывающихся в нашей стране экономических отношений и опыт правоприменительной деятельности.

В заключении данной главы можно сделать следующие выводы. Изучении вопроса предупреждения преступлений мы обнаружили трудности предупреждения экономических преступлений.

Трудности организационного намерения заключается в недоступности отлаженного механизма предупреждения преступности в сфере экономики. В данное время имеется разобщенность в деятельности правоохранительных, контролирующих органов, социальных объединений и формирований, негосударственных структур правоохранительной направленности в принятии мер по противодействию преступности в сфере экономики. В данной связи довольно показать на то, собственно во многом по основанию разобщенности пока же не получается создать и реализовать всеохватывающую систему

предупреждающего влияния. Трудности в работе получаются из-за недостаточности отлаженных каналов и источников информации об объектах профилактического воздействия.

В проекте практического использования оказались уязвимыми общепризнанных мерок, устанавливающие уголовно-правовой запрещение на действия в сфере экономики и тех областях, которые раньше не подверглись криминализации, или на действия, раньше отсутствовавшие и связанные с формирующимися процессами в стране.

При квалификации преступлений в сфере экономической деятельности имеются определенные проблемы, частичные пересечения и дублирования закона, что свидетельствует о слабой законодательной базе, формирование которой не успевает за изменяющимися и увеличивающимися возможностями совершения преступлений. Все это диктует принятие новых норм уголовного законодательства в сфере экономической деятельности государства.

Из вышеуказанного следует, что правовая система должна быть достаточно гибкой для того, чтобы справляться с преступлениями совершаемые в сфере экономической деятельности. Следует проводить криминалистическую экспертизу принимаемой нормы права на предмет достаточности условий осуществления уголовного преследования, установления конкретных фактов в процессе доказательственной деятельности, на основе которых может быть квалифицировано преступное деяние.

Изучив предупреждение с преступлениями в экономической сфере, мы считаем, что для снижения уровня преступности в экономической сфере необходимо внести изменения в ст.104 УК РФ (институт конфискации) – расширить перечень статей, на которые распространяется конфискация – включить сюда все экономические преступления. На сегодняшний день, конфискации подлежит лишь имущество, которое является собственностью виновного лица. Имущество других лиц не может быть конфисковано. Однако зачастую преступник передает незаконно нажитое имущество подставным лицам, которые объявляются законными приобретателями (данное явление

имеет тесную связь с коррупцией в государственных органах). Поэтому правоохранительным органом необходимо тщательно проводить анализ этих лиц, и в случае обнаружения их связи с преступником конфисковать имущество и у них.

Конфискация имущества обеспечивает отчуждение у преступников незаконно приобретенных денег, ценностей и иного имущества, подрыв экономические основы организованной преступности и, предупреждает совершение новых преступлений⁵⁷.

Сегодня можно наблюдать следующую аномию уголовного права, которая приводит к коррупции. Преступление, предусмотренное ст. 290 УК РФ с трудом отграничивается от хищений, а особенно от мошенничества (ст. 159 УК РФ). Мошенничество – это завладение личным имуществом граждан, или приобретение права на таковое, путем обмана или злоупотребления доверием. Существуют определенные трудности при отграничении хищений от взяточничества.

При разграничении хищений и взяточничества, следует учитывать, что в действиях виновного содержится состав хищения, при наличии следующих признаков:

- в результате должностного злоупотребления человек приобрел определенные материальные блага путем их извлечения;
- должностному лицу передано определенная часть имущества соучастниками хищения или иными лицами в виде доли из незаконно изъятых средств или реализуемого похищенного имущества;

Однако существуют определенные трудности в применении этих положений. Проблема состоит в установлении природы полученных должностным лицом средств – являются ли они его долей от похищенного или все же это взятка за те действия, которые он совершил с использованием

⁵⁷ Воронцов С.А., Понеделков А.В., Буров А.В. Основы противодействия коррупции. Учебно-методическое пособие. Ростов на Дону, 2016. С. 6

служебного положения (лишь способствовал совершению экономического преступления)

Получение взятки нередко смешивается с мошенничеством, совершенным должностным лицом с использованием служебного положения. Должностное лицо сообщает человеку о своих широких полномочиях и способности выполнить то или иное дело, хотя такими возможностями не обладает, вводит его в заблуждение, и получает материальные ценности.

В связи с этим необходимо издать закон, содержащий официальное толкование норм уголовного кодекса в разделах касаемых экономических преступлений, что устранило бы условия для коррупции в ходе применения права.

Необходимо ввести жесткий контроль за деятельностью чиновников всех уровней. Вплоть до установления камер наблюдения в служебном транспорте и кабинетах чиновников (народ должен знать, чем занимаются его представители).

Необходимо осуществлять выявление правонарушений коррупционного характера опираясь на индикаторы коррупционной деятельности, позволяющих оценить коррупционность какой-либо чиновничьей должности. Для каждого конкретного органа государственной власти и местного самоуправления индикаторы могут быть дополнены с учетом местной специфики и стать основой, опираясь на которую органы власти при поддержке населения могут осуществлять целенаправленную деятельность по выявлению, оценке, предупреждению и пресечению коррупционных рисков⁵⁸.

Принципиально важно обеспечить неотвратимость и адекватность наказания за экономические преступления. Возможно, в зависимости от порога должности высокопоставленных чиновников, а также для дознавателей,

⁵⁸ Воронцов С.А., Понеделков А.В., Зырянов С.Г. Индикаторы коррупционной деятельности в системе государственной власти и местного самоуправления РФ // Социум и власть. 2017. № 1 (63). С. 30-37.

следователей, прокуроров, судей, следует квалифицировать их не только как корыстные преступления, а как «государственную измену»⁵⁹.

⁵⁹ Воронцов С.А., Понеделков А.В., Буров А.В. Основы противодействия коррупции. Учебно-методическое пособие. Ростов на Дону, 2016. С. 6.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

В заключение данной работы на основании заявленной цели и поставленных задач можно сделать выводы.

Преступлениями, совершаемыми в сфере экономической деятельности являются общественные отношения, которые возникают по поводу осуществления нормальной экономической деятельности по производству, распределению, обмену и потреблению материальных благ и услуг.

При всем многообразии форм и видов преступлений экономической направленности особо следует выделить их совершение в следующих сферах: финансово-кредитной, внешнеэкономической, в области сделок с недвижимостью, а также уплаты налогов и иных платежей.

Экономическая преступность охватывает различные виды преступной деятельности, проявляющейся в разнообразных сферах, что находит отражение в ее структуре. Так, доля преступлений против собственности составляет свыше 25%; преступлений в сфере экономической деятельности — 12,5%; преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях — около 3,5%; преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления — свыше 6%.

В настоящее время, с одной стороны наблюдается процесс криминализации деяний в данной сфере, а также процесс усиления уголовной ответственности. В настоящее время глава 22 УК РФ включает 47 статей, которые объединяют в себе гораздо большее количество составов с учетом квалифицирующих и особо квалифицирующих признаков. С другой стороны в современной уголовно-правовой политике наряду с криминализацией новых деяний прослеживается тенденция либерализации уголовной ответственности за преступления в сфере экономической деятельности. За редким исключением лицам, виновным в совершении преступлений в сфере экономической деятельности, назначается наказание в виде лишения свободы.

К детерминантам экономического характера, прежде всего, необходимо отнести следующие: издержки в реализации экономической политики государства, обострение противоречий в политической и экономической жизни страны, усиление взаимосвязи экономики государства с общемировыми экономическими процессами, несовершенство процессов осуществления кредитно-денежного регулирования.

Детерминанты социального характера, присущие современной экономической преступности, характеризуются рядом факторов, среди которых: деформация правосознания граждан, неразвитость демократических традиций саморегуляции общественных процессов в экономике, недостаточная подготовленность руководящих кадров к работе в рыночных условиях, противоречия между системой моральных ценностей граждан и существующей экономической действительностью, изменения в системе потребностей населения страны.

Среди правовых причин и условий, способствующих совершению преступлений экономической направленности, в первую очередь, следует выделить такие, как недостаточная урегулированность нормами права экономических отношений, неизменность правовых норм при существенном изменении экономических отношений, распространение коррупции среди государственных служащих.

Применительно к личности экономического преступника такие лица внешне являются законопослушными гражданами, однако их отношение к закону можно назвать избирательным: то есть, принимая и выполняя одни нормы права, они игнорируют выполнение других, что продиктовано мотивацией преступного поведения. Лица, совершающие преступления экономического характера, принимают активное участие в экономической, политической, общественной жизни общества, производят впечатление доброжелательных, общительных людей, имеющих широкий круг интересов. Для них характерны большой опыт межличностных контактов, высокая предприимчивость и умение находить правильную линию поведения. К их

основным качествам относятся: предприимчивость, организаторские способности, решительность, оперативность, коммуникабельность, целенаправленность, прагматичность, компетентность.

Время и место преступлений в экономической сфере характеризуют механизм действий преступников, и позволяет определить: какие условия они использовали в целях подготовки, совершения и сокрытия преступления; что препятствовало или, наоборот, способствовало их преступной деятельности; кто из должностных и иных мог создать благоприятную ситуацию или воспользоваться ею для со-вершения конкретного преступления.

Способы преступлений рассматриваемых видов целесообразно разделить на три большие группы: незаконное предпринимательство, незаконная банковская деятельность, лжепредпринимательство. Применительно к экономическим преступлениям условиями способа совершения преступлений являются технологические, правовые, экономические процессы определенного вида хозяйственной деятельности, отрасль (сфера), а также вид хозяйственной деятельности и др. Способ преступления детерминирован психофизиологическими свойствами личности.

Проведенное обобщение позволило условно поделить меры предупреждения экономических преступлений на следующие группы: правовые, организационные, тактические и методические. В числе первоочередных общегосударственных мер по предупреждению экономической преступности – укрепление роли государственной власти, повышение доверия к ее институтам, рационализация механизма выработки решений и формирования экономической политики в сфере кредитно-финансовых отношений, создание условий для «включения» защитных механизмов, основанных на рыночном саморегулировании и препятствующих развитию дестабилизирующих тенденций.

Реализация предупреждения представляющих опасность экономической защищенности страны от различного рода экономических преступлений осуществляет в основном Главным управлением экономической безопасности и

противодействия коррупции (ГУЭБ и ПК). На него возложено реализация этих задач, как конкретное выявление, предупреждение, подавление и раскрытие злодеяний в сфере экономики

К ведущим задачам органов внутренних дел в экономической сфере относятся проведение оперативно-розыскных событий по предупреждению образования и функционирования межрегиональных и интернациональных криминальных групп, организаций (сообществ), по выявлению и подавлению их противоправной работы, изобличению в совершении противоправных действий их организаторов и других членов, и борьба с коррупцией.

В данной направленности органы внутренних дел тесно сотрудничают с Федеральной службой по финансовому мониторингу (ФСФМ России). ФСФМ РФ передает информацию о криминальных операциях, связанных с валютной, в подконтрольных им организациях, в определенные службы органов внутренних дел, наделенные возможностями по раскрытию и расследованию прецедентов легализации (отмывания) валютных средств или же другого имущества, обретенных криминальным методом. Органы внутренних дел уже принимают заключение о проведении испытания по полученной информации и в том случае, если она будет доказана и усмотрения в ней симптомов состава правонарушения возбуждают уголовные дела и впоследствии расследования передают их в суд.

При изучении законодательства зарубежных стран в отношении экономических преступлений мы определили, что эти государства имеют длительный опыт регулирования и охраны экономических отношений, основанных на свободе конкуренции. Современное уголовное законодательство ряда зарубежных стран (Великобритания, США, ФРГ) не содержит отдельной нормы, предусматривающей ответственность за мошенничество, объединяющее самостоятельные деяния, связанные с обманом в рамках различных экономических отношений. Преступные деяния, одновременно посягающие на законные интересы участников экономических отношений и на собственность, по законодательству многих зарубежных государств, как

правило, являются разновидностью мошеннических посягательств, что обуславливается двойственной природой общественных отношений, являющихся объектом таких преступлений.

Составы преступлений в сфере экономической деятельности, посягающих на установленный порядок осуществления экономической деятельности и отношения собственности, по зарубежному уголовному законодательству в основном сформулированы по конструкции объективной стороны как формальные, что означает признание за соответствующими деяниями высоких характера и степени общественной опасности.

Экономическая безопасность зависит от выработанной и реализуемой в конкретных действиях политики борьбы с преступностью в целом. Важно обеспечивать экономико-социальную и криминологическую обоснованность такой политики, проводить ее в рамках закона. Необходимо проводить профилактику преступлений коррупционного характера в экономической сфере, так как в настоящее время, по оценкам экспертов, присутствует повышенная тревожность и в оценке уровня экономической безопасности.

Для снижения уровня преступности в экономической сфере следует внести изменения в ст.104 УК РФ (институт конфискации) – расширить перечень статей, на которые распространяется конфискация – включить сюда все экономические преступления. Конфискация имущества обеспечивает отчуждение у преступников незаконно приобретенных денег, ценностей и иного имущества, подрыв экономические основы организованной преступности и, предупреждает совершение новых преступлений.

При разграничении хищений и взяточничества, следует учитывать, что в действиях виновного содержится состав хищения, при наличии следующих признаков:

— в результате должностного злоупотребления человек приобрёл определённые материальные блага путём их извлечения;

— должностному лицу передано определённая часть имущества соучастниками хищения или иными лицами в виде доли из незаконно изъятых средств или реализуемого похищенного имущества.

Проблема состоит в установлении природы полученных должностным лицом средств – являются ли они его долей от похищенного или всё же это взятка за те действия, которые он совершил с использованием служебного положения (лишь способствовал совершению экономического преступления). В связи с этим необходимо издать закон, содержащий официальное толкование норм уголовного кодекса в разделах касаемых экономических преступлений, что устранило бы условия для коррупции в ходе применения права. Необходимо ввести жёсткий контроль за деятельностью чиновников всех уровней.

Обеспечение экономической безопасности России, кроме прочего, предполагает решение проблем экономической преступности посредством формирования новой политики обеспечения безопасности страны.

СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

Законодательные, нормативные и иные официальные документы

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // Собрание законодательства Российской Федерации. 2014. № 15. Ст. 1691.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть первая: Федеральный закон от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 1994. № 32. Ст. 3301.
3. Уголовный кодекс Российской Федерации: федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 1996. № 25. Ст. 2954.
4. Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации от 18 декабря 2001 № 174-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 2001. № 52 (ч. I). Ст. 4921.
5. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 2003. № 50. Ст. 4859.
6. О защите конкуренции: Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 2006. № 31 (1 ч.). Ст. 3434.
7. О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям: Федеральный закон от 28 июня 2013 г. № 134-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации. 2013. № 26. Ст. 3207.

8. Антонян Ю.М. Криминология: Избр. лекции. – М.: Логос, 2004. – 447 с.
9. Блувштейн Ю.Д., Яковлев А.М. Введение в курс криминологии: учеб. пособие / М-во внутр. дел СССР, Минская высш. шк. – Мн.: Минская высшая школа МВД СССР, 1983. – 81 с.
10. Воронцов С.А., Понеделков А.В., Буров А.В. Основы противодействия коррупции. Учебно-методическое пособие. – Ростов на Дону: Изд-во ЮРИУ РАНХиГС, 2016. – 256 с.
11. Егоршин В.М. Преступность в сфере экономической деятельности: монография. – СПб: Фонд «Университет». 2010. – 273 с.
12. Карпец И.И. Проблемы преступности. – М.: Юрид.лит., 1989. – 168 с.
13. Криминология. Особенная часть : учебник / [Зиннуров Ф. К., Шалагин А. Е., Абдулганеев Р. В. и др.] ; под ред. Ф. К. Зиннурова. 2-е изд., перераб. и доп. – Казань : КЮИ, 2016. – 524 с.
14. Криминология / Под ред. В.Д. Малкова. – М.: Юстицинформ, 2006. – 528 с.
15. Криминология: Учеб. / Под ред. В.Н. Кудрявцева и В.Е. Эминова. 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Норма, 2009. – 800 с.
16. Криминология: Учеб. для вузов / Под ред. проф. В.Д. Малкова. 3-е изд., перераб. и доп. – М.: Юстицинформ, 2008. – 527 с.
17. Криминология: Учеб. пособие / Под ред. Н.Ф. Кузнецовой. – М.: ТК Велби; Проспект, 2007. – 328 с.
18. Криминология: учебник / С.Б. Алимов [и др.]; под ред. В.Н. Кудрявцева, В.Е. Эминова. [2-е изд., перераб. и доп.]. – М.: Юристь, 1997. – 511 с.
19. Крылова Н.Е., Леонтьев Б.М. Преступления в сфере экономической деятельности. – М.: Зерцало-М ИКД. 2012. – 480 с.
20. Кудрявцев В.Н. Правовое поведение. – М.: Наука, 1982. – 288 с.
21. Ларичев В.Д. Теоретические основы предупреждения преступлений в сфере экономики: Моногр. – М.: Юрлитинформ, 2010. – 192 с.

22. Ларичев В.Д., Давыдова А.В., Иконников Д.Н., Казаков А.Я. Система и меры предупреждения преступлений в банках при проведении расчетно-кредитных операций: монография. – М.: Юрлитинформ, 2013. – 392 с.
23. Ларичев В.Д., Решетняк Н.С. Налоговые преступления и правонарушения. Кто и как их выявляет и предупреждает. – М.: ЮрИнфоР, 1998. – 202 с.
24. Лейкина Н.С. Криминология о преступнике: (В помощь лектору). – М.: Знание, 1978. – 27 с.
25. Никифоров Б.С. Объект преступления по советскому уголовному праву. – М.: Государственное издательство юридической литературы, 1960. – 232 с.
26. Новое уголовное право России. Особ. часть: Учеб. пособие // Под ред. Н.Ф. Кузнецовой. – М.: Зерцало-ТЕИС. – 391 с.
27. Овчинский А.С. Матрица преступности. – М.: Норма, 2013. – 112 с.
28. Противодействие коррупции: учебное пособие / составители: А.М. Межведилов, Л.Т. Бакулина, И.О. Антонов, М.В. Талан, Ю.В. Виноградова, А.Д. Гильфанова. – Казань: Изд-во Казан. ун-та, 2016. – 192 с.
29. Теоретические основы предупреждения преступлений экономической направленности: Моногр. / Под ред. д-ра юрид. наук, проф. В.Д. Ларичева. – М.: Юрлитинформ, 2012. – 175 с.
30. Теоретические основы предупреждения преступности. – М.: Юрид. лит., 1977. – 156 с.
31. Толкаченко А.А. Экономическая преступность: уголов.-правовые вопросы. – М.: МНЭПУ, 1994. – 175 с.
32. Устинов В.С., Арефьев А.Ю. Криминологические аспекты экономической преступности. – Н. Новгород: Нижегородский юридический институт МВД России, 2000. – 216 с.

33. Хутов К. М. Преступный монополизм: уголовно-политическое и криминологическое исследование / под ред. Н. А. Лопашенко. – М.: Волтерс Клувер, 2007. – 200 с.
34. Шамхалов Ф.И. Государство и экономика. Основы взаимодействия: Учеб. – М.: Экономика, 2000. – 381 с.

Диссертации и авторефераты

35. Бодров В.А. Уголовно-правовые и криминологические проблемы борьбы с легализацией преступных доходов. Дис. ... канд. юрид. наук. – М., 2008. 207 с.
36. Васильев Э. А. Теоретические и прикладные проблемы борьбы с преступлениями в сфере оборота водных биоресурсов. Дис. докт. юрид. наук. – М., 2011.
37. Муравьева С.В. Институты гражданского общества как субъект антикоррупционной политики. Автореф. дис. ... канд. полит. наук. – М., 2013. – 26 с.
38. Третьяков В.И. Транснациональная организованная преступность и особенности легализации криминальных доходов. Автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. – Ростов-на-Дону, 2009. – 30 с.
39. Туров Д.А. Уголовно-правовые и криминологические аспекты борьбы с преступлениями в сфере несостоятельности (банкротства). Дис. ... канд. юрид. наук. – Краснодар, 2008. – 28 с.

Статьи

40. Абрамовская О.Р., Майоров А.В. Криминологические особенности личности коррупционного преступника // Вестник Челябинского государственного университета. Серия: Право. – 2012. – № 37 (291). – С. 54-57.

41. Ананич В.А. Состояние и перспективные направления развития научно-методологических основ изучения личности преступника // Исполнение уголовных наказаний и иных мер уголовной ответственности: материалы Междунар. науч.-практ. конф., Минск, 22 апр. 2010 г. / редкол.: А.В. Шарков (отв. ред.) [и др.]. Минск, 2010. – С. 35-40.
42. Васильев А.М., Сирик М.С., Понарина Н.Н., Попова Л.Е. Типология участников организованной преступности в сформировавшейся системе организованной преступности в России // Вестник Северо-Кавказского гуманитарного института. – 2016. – №3. – С. 115-122.
43. Воронцов С.А., Понеделков А.В., Зырянов С.Г. Индикаторы коррупционной деятельности в системе государственной власти и местного самоуправления РФ // Социум и власть. – 2017. – № 1 (63). – С. 30-37.
44. Гладких В.И., Старовойтов В.Г. Противодействие коррупции в сфере государственных закупок: старые и новые подходы // Российская юстиция. – 2013. – № 9. – С. 50–54.
45. Гожий В.В. Преступления в экономической сфере // Модернизация и устойчивое развитие современного общества: экономические, социальные, философские, политические, правовые, общенаучные тенденции. – Энгельс. 2017. – С. 51-53.
46. Громов В.Г., Маркеева Н.К. Причины преступности и причины преступления // Общество. Культура. Преступность: сб. науч. тр. – Саратов: Печатный двор, 2001. – С. 8-16.
47. Казакевич С.М. Криминологический портрет лица, совершающего экономические преступления // Юридическая наука и правоохранительная практика. – 2017. – № 2 (40). – С. 93-97.
48. Каськов Д. Л., Рудакова О.В. Экономическая преступность как угроза экономической безопасности России // Среднерусский Вестник общественных наук. – 2016. – № 6. – С. 299-307.

49. Лапшин В. Ф. Средства дифференциации ответственности в новейшей уголовно-правовой доктрине // Человек: преступление и наказание. – 2016. – № 3. – С. 105–109.
50. Лапунин М.М. Вторичные преступления и их роль в самодетерминации преступности // Уголовное право: стратегия развития в XXI веке: Материалы международной научно-практической конференции. – М., 2004. – С. 337.
51. Ларичев В.Д. Правовые меры предупреждения преступности в сфере экономики // Безопасность бизнеса. – 2014. – № 1. – С. 27 - 31.
52. Мажитова С.Р. О проблеме определения понятия «экономическая преступность» // Вестник Челябинского государственного университета. – 2011. – № 35. – С.49.
53. Молчанова Е.В. К вопросу ювенальности: профилактика детской преступности в России / В сборнике: Актуальные проблемы юридической науки и практики. Материалы II Межвузовской научно-практической конференции; под общ. ред. Е. В. Королук. – Тихорецк, 2014. – С. 122-124.
54. Немтинов Д.В. Зарубежный опыт противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности, совершенным путем обмана и (или) злоупотребления доверием // Вестник Моск.ун-та МВД РФ. – 2016. – № 3. – С.121-130.
55. Середа И.М., Суханов С.В. Некоторые правовые меры специального характера, направленные на предупреждение незаконного предпринимательства // Российский следователь. – 2013. – № 16. – С. 18 - 21.
56. Упоров И. В., Емцева К. Э. Основные причины и условия совершения преступлений в сфере экономики // Актуальные вопросы права, экономики и управления. – Пенза. 2017. – С. 157-161.

57. Юридическая энциклопедия / Под ред. М.Ю. Тихомирова. – М.: Изд. Тихомиров М.Ю, 1997. – 525 с.

Электронные ресурсы

58. Дадалко В.А., Протасов К.А., Чекмарев В.В. Экономическая преступность и ее влияние на экономическую безопасность государства [Электронный ресурс] // CYBERLENINKA. – URL: <http://cyberleninka.ru/article/n/ekonomicheskaya-prestupnost-i-ee-vliyanie-na-ekonomicheskuyu-bezopasnost-gosudarstva> (дата обращения: 03.08.2017).
59. Официальный сайт Счетной палаты Российской Федерации. [Электронный ресурс]. URL: http://www.ach.gov.ru/press_center/news/27976 (дата обращения: 04.08.2017).
60. Федеральная служба государственной статистики [Электронный ресурс]. URL: <http://www.gks.ru> (дата обращения: 03.08.2017).
61. Центральный банк Российской Федерации. Официальный сайт [Электронный ресурс]. URL: <https://www.cbr.ru/> (дата обращения: 04.08.2017).
62. Экономическая преступность в финансовой системе России. Налоговая преступность [Электронный ресурс]. URL: <http://newasp.omskreg.ru/bekryash/ch8p1.htm#2> (дата обращения: 21.10.2017).

Распределение числа преступлений экономической направленности
по составам преступлений

	2017г., единиц	В % к		<u>Справочно</u> 2016г. в % к 2015г.
		2016г.	итогу	
Всего выявлено преступлений экономической направленности	105087	...	100	...
по отдельным видам преступлений:				
кража	1245	99,0	1,2	85,8
мошенничество	23602	100,9	22,5	100,7
присвоение или растрата	9470	90,8	9,0	91,5
незаконное предпринимательство	556	94,6	0,5	90,5
изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг	16290	86,8	15,5	88,8
уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица	530	108,4	0,5	88,1
уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организаций	1754	96,2	1,7	98,7
злоупотребление полномочиями	831	91,4	0,8	74,1