

УДК 343.3.7

DOI: 10.20310/2587-9340-2018-2-5-124-132

КРИМИНАЛЬНАЯ ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА КАК УГРОЗА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ГОСУДАРСТВА: УГОЛОВНО-ПРАВОВОЕ И КРИМИНОЛОГИЧЕСКОЕ ИССЛЕДОВАНИЕ

О.Н. Козодаева

Тамбовский государственный университет им. Г.Р. Державина
392000, Российская Федерация, г. Тамбов, ул. Интернациональная, 33
E-mail: tam_fon@mail.ru

Аннотация. Определена значимость и специфика исследования правового регулирования экономических отношений, использована статистика посягательств в этой сфере. Представлены стратегические цели и приоритетные задачи в вопросе сокращения теневого сектора экономики. Обозначены вопросы по обеспечению экономического суверенитета Российской Федерации, устойчивого состояния национальной экономики, укрепления общественно-политической стабильности, а также динамичного социально-экономического развития страны. Проанализирована уголовно-правовая и криминологическая характеристика и признаки категории «криминальная теневая экономика». Особое внимание уделено коррупционным проявлениям и негативным факторам экономического развития. Перечислены виды преступности, которые составляют криминальный сектор теневой экономики. Предложены меры по противодействию вызовам и угрозам экономической безопасности России.

Ключевые слова: криминальная экономика; теневая экономика; теневой сектор; коррупция; преступность; экономические отношения; безопасность; противодействие

В теории и практике юридических наук вопросам правового регулирования экономических отношений уделяется все больше внимания. Система действующих в обществе экономических отношений деформируется за счет развития и распространения криминализации. Под угрозу подпадают наиболее значимые и охраняемые уголовным законом интересы личности и государства. Значение эффективности юридических механизмов и средств защиты по обеспечению экономической безопасности напрямую зависит не только от законодательной базы, но и от качества работы правоохранительной системы.

Президент России В.В. Путин в Стратегии национальной безопасности Российской Федерации выделяет стратегические цели обеспече-

ния национальной безопасности, где приоритетными называет «развитие экономики страны, обеспечение экономической безопасности и создание условий для развития личности, перехода экономики на новый уровень технологического развития, вхождения России в число стран-лидеров по объему ВВП и успешного противостояния влиянию внутренних и внешних угроз...»¹. Такого рода положения регламентированы и в Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 г., где актуализирована значимость исследуемых вопросов по обеспечению экономического суверенитета Российской Федерации, устойчивого состояния национальной экономики, укрепления общественно-политической стабильности, а также динамичного социально-экономического развития страны². К сожалению, сегодня повышенная криминализация экономических отношений подрывает роль государства и снижает эффективность работы правоохранительной системы в достижении стратегических целей и решении приоритетных задач. Огромные масштабы и формы криминальной экономики проникают в официальную экономику и ставят под угрозу национальные интересы государства.

Термин «криминальная теневая экономика» в российской юридической науке исследовался многими учеными, например, А.А. Крыловым, А. Вакуриным, А. Нестеровым. Данный вопрос как в теории, так и на практике требует глубокого теоретического осмысления, так как понятие и содержание термина сводится к изучению различных и прикладных наук и отраслей российского права. Он представляет собой трудный для исследования и учета феномен. Определений теневой экономики существует достаточно много. Сюда можно отнести различные виды деятельности вне правового поля и не учитываемую официальной статистикой совокупность преступлений, посягающих на экономические отношения, экономическую преступность, ее причины и условия.

Так, А.А. Крылов считает, что это «сложная система незаконных социально-экономических отношений и материально-вещественных процессов по поводу производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг». Кроме этого, с точки зрения криминологии, он исследует криминальную экономику как «организованную корыстную ненасильственную преступность» [1, с. 36].

¹ О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации: указ Президента РФ от 31.12.2015 № 683 // СЗ РФ. 2016. № 1 (ч. 21). Ст. 212.

² О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года: указ Президента РФ от 13.05.2017 № 208 // СЗ РФ. 2017. № 20. Ст. 2902.

По мнению А. Нестерова и А. Вакурина, «...криминальная экономика – это специфический экономический уклад, способ хозяйствования, который призван обеспечивать определенную, относительно небольшую по численности группу лиц сверхдоходами, доходами от преступной деятельности, доходами от использования «прорех» в законодательстве» [2, с. 17]. Можно сказать, что их позиция сводится к основам гражданского и уголовного права, где в результате совершения экономических преступлений в качестве результата (последствия) противоправных деяний будет выступать получение доходов.

Н. Бокун, И. Кулибаба в своих исследованиях статистической направленности употребляют термин «криминальная квазиэкономика, которая определяется как непродуктивный сектор экономической деятельности, связанный с незаконным перераспределением доходов и имущества граждан путем грабежа, разбоя, кражи, вымогательства» [3, с. 5]. Указанное определение носит, на наш взгляд, более узкий характер, не выходящий за рамки преступных проявлений. Нельзя согласиться и с мнением В. Радаева, который считает, что криминальная экономика – это деятельность, которая может осуществляться в сфере налогового права, а именно: неправомерное использование норм налогового законодательства. Безусловно, все познания в этой области вызывают на практике теоретический и научно обоснованный интерес. Комплексный подход к исследованию понятия и содержания категории «криминальная теневая экономика» является более подходящим и разумным. Для начала рассмотрим категорию «теневая экономика» – это экономическая деятельность, которая не учитывается официальной статистикой и не включается в валовый национальный продукт страны; деятельность и полученный от нее доход, находящиеся за пределами системы государственного регулирования, налогообложения или надзора. Характерными особенностями являются: всеобщность; целостность; взаимосвязь (взаимодействие) с официальной экономикой посредством легальных хозяйствующих структур, а также с институтами государства и общества; самоорганизация и непрерывность развития; целенаправленность; универсальность механизма функционирования (типичность приемов и способов достижения цели функционирования); наличие специальных субъектов (работники государственных, общественных и коммерческих организаций); нарушение (дисфункция) норм законодательства и совершение незаконных финансовых и иных операций с целью получения доходов (прибыли, материальных благ). Например, за 2017 г. объем теневой экономики в России составил

33,6 трлн рублей, или 39 % от размера прошлогоднего ВВП страны. По этому показателю Россия заняла четвертое место в мире. Об этом говорилось в отчете Ассоциации дипломированных сертифицированных бухгалтеров (АССА). Эксперты подсчитали, что самый большой объем теневой экономики по соотношению к ВВП страны – в Азербайджане (66,12 %), за ним следуют Нигерия (46,99 %) и Украина (46,1 %). На пятом месте расположилась Шри-Ланка с показателем 36,46 %³.

Одним из главных факторов, влияющих на масштабы теневой экономики в России, является коррупция. Так, за 2016 г. статистика коррупции в России вывела ее на 131 место из 176 стран мира. На всех уровнях государственной власти существуют нарушения в сфере госзакупок (более 46 тыс. в 2014 г.). Наблюдаются хищения на огромные суммы в военном ведомстве. Так, коррумпированность органов Министерства внутренних дел России занимает четвертое место среди нарушений в правоохранительной системе. Количество должностных лиц, участвовавших в коррупционных преступлениях, в 2012 г. с количества 1077 увеличилось до 1570 в 2015 г. Высока доля коррупционного поведения в ГИБДД, таможне, здравоохранении. Сегодня представляют опасность не только должностные преступления, но и организация, а также распространение коррупционных схем, которые используют как рядовые сотрудники, так и руководители. Анализ судебной практики показывает, что субъекты теневой экономики создают определенного рода «пирамиду». Так, на самой вершине находятся криминальные авторитеты и их рабочая сила: торговцы наркотиками и оружием, рэкетеры, бандиты – грабители, наемные убийцы, сутенеры, проститутки. Здесь же коррумпированные представители органов власти и управления. По разным оценкам, они составляют от 5 до 25 % всей «пирамиды» и обладают значительной силой и влиянием. Коррупция оказывает отрицательное влияние на жизнедеятельность населения. Существуют традиционные негативные последствия данного явления в социальной, политической и экономической сферах. Например, нецелевое использование бюджетных средств, предназначенных на общественное развитие; обострение бюджетного кризиса; снижение способности власти решать социально-значимые проблемы; рост имущественного неравенства; смещение целей политики от общенационального развития к обеспечению властвования групп олигархов; подрыв авторитета власти, падение престижа страны на международной

³ URL: <http://www.newsru.com/finance/30jun2017/shadoweconomy.html> (дата обращения: 15.10.2017).

арене, рост угрозы ее экономической и политической изоляции; нарушение конкурентных механизмов рынка и т. д.

После введения Единого государственного экзамена вырос уровень коррупции в школах, значительно обогнав систему высшего образования. Объем коррупционного рынка складывается из двух денежных потоков: махинаций чиновников образовательной сферы и школьных поборов с родителей. Проанализируем изменение видов коррупционных преступлений (табл. 1)⁴.

Таблица 1

Изменение видов коррупционных преступлений в 2010 и 2015 гг.

Наименование показателей	2010 г.	2015 г.
Злоупотребления должностными полномочиями – статья 285 УК РФ	4687	1705
Раскрываемость по статье 285 УК РФ	4165	1165
Получение взятки – статья 290 УК РФ	7747	4744
Количество предварительно расследованных дел по статье 290 УК РФ	6620	3757
Дача взятки – статья 291 УК РФ	4265	5012
Предварительно расследовано дел	4073	4583

Безусловно, приоритетными задачами для органов государственной власти в вопросе сокращения теневого сектора являются: снижение уровня коррупции, легализация отдельных секторов теневой экономики и их интеграция в официальную экономику; повышение прозрачности государственного правления, усиление контроля и надзора в сфере уклонения от уплаты налогов и иных платежей. Например, на уровне стратегий собеседники АССА выделили пять направлений борьбы с теневой экономикой: «...увеличение числа транзакций (группа последовательных операций с базой данных, которая представляет собой логическую единицу работы с данными), которые должны осуществляться через электронные платформы; усиление надзора над компаниями для обеспечения соблюдения законодательства; снижение уровня безработицы; увеличение инвестиций для создания возможностей для маргинализированных слоев населения; усиление спецслужб для выявления правонарушителей»⁵. Все это помогает сделать вывод о

⁴ Статистика коррупции в мире. URL: <http://vawilon.ru/statistika-korrupsii-v-mire/> (дата обращения: 15.10.2017).

⁵ Россия вошла в пятерку стран с крупнейшей теневой экономикой. URL: <https://www.rbc.ru/economics/30/06/2017/595649079a79470e968e7bff> (дата обращения: 15.10.2017).

том, что теневая экономика отрицательным образом влияет на уровень экономической безопасности государства, общества и личности. Признаки понятия «криминальная теневая экономика» можно рассмотреть и сформулировать с учетом научных познаний уголовного права и криминологии. Так, данная правовая категория содержит в себе признаки преступления и признаки преступности. Большинство преступлений Особенной части УК РФ и которые посягают на любые виды экономических отношений и связаны с присвоением денежных средств, товарно-материальных и иных средств совершаются в теневом секторе экономики, что является приоритетной угрозой экономической безопасности государства и личности. Это приводит к тому, что допустимым и приемлемым становится нарушать общепризнанные принципы и нормы свободной рыночной экономики, равенства субъектов экономических отношений, свободы конкуренции и торговли и т. д. Можно сказать, что криминальная теневая экономика – это запрещенная уголовным законом под угрозой наказания экономическая деятельность, связанная с виновно совершенными общественно опасными деяниями, посягающими на экономические отношения. Криминальная составляющая сектора теневой экономики охватывает криминальный рынок оружия и военной техники; незаконный экспорт сырья, энергоносителей, редкоземельных и цветных металлов; легализацию денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем или в результате совершения преступления; сокрытие доходов (прибыли) или иных объектов налогообложения; преступления в финансово-кредитной сфере; мошенничество (обман вкладчиков); незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга и т. д. С точки зрения науки криминологии, криминальная теневая экономика – это относительно массовое, исторически изменчивое, негативное явление, которое имеет определенную территориальную и временную распространенность, представляет собой целостную, основанную на статистических закономерностях, запрещенную уголовным законом под угрозой наказания экономическую деятельность, связанную с виновно совершенными общественно опасными деяниями, посягающими на экономические отношения.

За последние 18 лет экономика России потеряла по меньшей мере 211,5 млрд долларов. Это вывезенные за рубеж доходы от преступлений, коррупции и уклонения от уплаты налогов. 63,8 %, или 135 млрд долларов из общих нелегальных денег выведены из России через неучтенные банковские переводы. Вывезенные средства могли быть инве-

стированы в российские здравоохранение, образование и потрачены на развитие инфраструктуры. Основным способом вывоза нелегальных денег из России – под видом экспортно-импортных операций с помощью учрежденных дочерних компаний в Европе или оффшоров. Деньги вывозятся также с помощью создаваемых российскими корпорациями собственных «карманных банков», которые совершают крупные денежные трансферты. Такой большой объем неучтенных денежных переводов через банки связан с несовершенством банковской системы России. Встречаются банки, которые принадлежат или находятся под контролем преступников или подставных лиц. Отсутствуют требования сохранять информацию о подозрительных сделках для последующей работы соответствующими органами. Несмотря на то, что кредитным организациям запрещается открывать анонимные счета, нет конкретной нормы, которая запрещала бы банкам открывать счета на фиктивные имена, сохраняются проблемы с мониторингом банковских переводов. Ключевым недостатком является слабая эффективность надзора за финансовым сектором (противодействие отмыванию денег и финансирование терроризма), а также неэффективность борьбы с незаконной системой перевода денег.

Значительный ущерб криминальная теневая экономика наносит бюджету страны вследствие уклонения от уплаты налогов субъектов экономической деятельности. В результате снижения бюджетных доходов недофинансируются важнейшие сферы экономики, увеличивается налоговая нагрузка на официальный бизнес и население.

Проблема криминальной теневой экономики для России с каждым годом становится сложно разрешимой. Решить ее можно только путем реализации целенаправленного комплекса социально-экономических, информационных, правовых и иных мер, направленных на противодействие вызовам и угрозам экономической безопасности и защиту национальных интересов Российской Федерации в экономической сфере. Успех борьбы будет лишь тогда, когда отношения между органами государственной власти и гражданами будут построены на высоком уровне доверия, когда средства массовой информации систематически будут давать рекламу и пропагандировать информацию о вредных воздействиях на экономические отношения. Кроме того, необходима эффективная и комплексная профилактическая работа правоохранительных органов, а также учет лиц-организаторов, которые занимались нелегальной предпринимательской деятельностью и привлекались к ответственности. Безусловно, целесообразно создать выгодные условия

для осуществления легального бизнеса, план работы по противодействию теневого бизнеса, где субъекты по обеспечению экономической безопасности будут принимать непосредственное участие.

Список литературы

1. *Крылов А.А.* Социально-экономические основы деятельности милиции в обществе рыночного типа: автореф. дис. ... д-ра экон. наук. М.: Академия МВД России, 1993.
2. *Нестеров А., Вакурин А.* Криминализация экономики и проблемы безопасности // Вопросы экономики. 1995. № 1. С. 135-142.
3. *Бокун Н., Кулибаба И.* Теневая экономика: понятие, классификации, информационное обеспечение // Вопросы статистики. 1997. № 7. С. 3-11.

Поступила в редакцию 16.11.2017 г.

Отрецензирована 22.01.2018 г.

Принята в печать 26.02.2018 г.

Информация об авторе

Козодаева Олеся Николаевна – кандидат юридических наук, доцент, доцент кафедры теории и истории государства и права. Тамбовский государственный университет им. Г.Р. Державина, г. Тамбов, Российская Федерация. E-mail: tam_fon@mail.ru

Для цитирования

Козодаева О.Н. Криминальная теневая экономика как угроза экономической безопасности государства: уголовно-правовое и криминологическое исследование // Актуальные проблемы государства и права. 2018. Т. 2. № 5. С. 124-132. DOI: 10.20310/2587-9340-2018-2-5-124-132.

DOI: 10.20310/2587-9340-2018-2-5-124-132

CRIMINAL SHADOW ECONOMY AS A THREAT TO THE ECONOMIC SECURITY OF THE STATE: CRIMINAL LAW AND CRIMINOLOGICAL RESEARCH

O.N. Kozodaeva

Tambov State University named after G.R. Derzhavin
33 Internatsionalnaya St., Tambov 392000, Russian Federation
E-mail: tam_fon@mail.ru

Abstract. The significance and specificity of the study of legal regulation of economic relations are determined, the statistics of encroachments in this sphere are used. Presented strategic goals and priorities for reducing the shadow sector of the economy. The issues of ensuring the economic sover-

eighty of the Russian Federation, the sustainable state of the national economy, the strengthening of socio-political stability, as well as the dynamic socio-economic development of the country. Analyzed the criminal-legal and criminological characteristics and features of the category “criminal shadow economy”. Special attention is paid to corruption and other negative factors of economic development. Listed the types of crime that make up the criminal sector of the “grey economy”. Proposed measures to counteract the challenges and threats to Russia's economic security.

Keywords: shadow economy; grey economy; informal economy; corruption; criminality; economic relations; safety; counteraction

References

1. Krylov A.A. *Sotsial'no-ekonomicheskie osnovy deyatelnosti militsii v obshchestve rynochnogo tipa: avtoref. dis. ... d-ra ekon. nauk* [Social and Economic Bases of Activity of Militia in Society of Market Type. Dr. econ. sci. diss. abstr.]. Moscow, The Academy of Management of the Ministry of Internal Affairs of Russia, 1993. (In Russian).
2. Nesterov A., Vakurin A. Kriminalizatsiya ekonomiki i problemy bezopasnosti [Criminalization of the economy and security problems]. *Voprosy ekonomiki – Economic Issues*, 1995, no. 1, pp. 135-142. (In Russian).
3. Bokun N., Kulibaba I. Tenevaya ekonomika: ponyatie, klassifikatsii, informatsionnoe obespechenie [Grey economy: concept, classification, information support.]. *Voprosy statistiki – Statistical Issues*, 1997, no. 7, pp. 3-11. (In Russian).

Received 16 November 2017

Reviewed 22 January 2017

Accepted for press 26 February 2018

Information about the author

Kozodaeva Olesya Nikolaevna – Candidate of Jurisprudence, Associate Professor, Associate Professor of Theory and History of State and Law Department. Tambov State University named after G.R. Derzhavin, Tambov, Russian Federation. E-mail: tam_fon@mail.ru

For citation

Kozodaeva O.N. Kriminal'naya tenevaya ekonomika kak ugroza ekonomicheskoy bezopasnosti gosudarstva: ugovovno-pravovoe i kriminologicheskoe issledovanie [Criminal shadow economy as a threat to the economic security of the state: criminal law and criminological research]. *Aktual'nye problemy gosudarstva i prava – Current Issues of the State and Law*, 2018, vol. 2, no. 5, pp. 124-132. DOI: 10.20310/2587-9340-2018-2-5-124-132. (In Russian, Abstr. in Engl.).