

Кокоева Алмагул Мухтарбековна,

Декан юридико-таможенного факультета
Кыргызско-Узбекского университета,
кандидат юридических наук



<http://dx.doi.org/10.26739/2181-9130-2018-9-4>

ПОНЯТИЕ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ: ВИДЫ И КЛАССИФИКАЦИЯ

Аннотация: В данной статье автором рассматриваются вопросы, связанные с исследованием понятия и классификации экономических преступлений. Автор отмечает, что в криминалистическом аспекте под экономическими преступлениями нужно понимать корыстные преступления, совершаемые в сфере хозяйствования под прикрытием законной деятельности лицами, которые непосредственно занимаются хозяйственной деятельностью, а также лицами, осуществляющими контроль за этой деятельностью.

Ключевые слова: экономические преступления, классификация экономических преступлений, расследование преступлений, экономическая преступность, методика расследования экономических преступлений.

Kokoeva Almagul Mukhtarbekovna,

Dean of the Faculty of Law-customs
of the Kyrgyz-Uzbek University,
PhD in Law.

THE CONCEPT OF ECONOMIC CRIME: TYPES AND CLASSIFICATION

Annotation: in this article the author considers the issues related to the study of the concept and classification of economic crimes. The author notes that in the criminalistic aspect economic crimes should be understood as mercenary crimes committed in the sphere of management under the cover of legitimate activities by persons who are directly engaged in economic activities, as well as by persons exercising control over these activities.

Keywords: economic crimes, classification of economic crimes, investigation of crimes, economic crime, methods of investigation of economic crimes.

Kokoyeva Almagul Muxtorbekovna,

Qirg'iz-o'zbek universiteti
Huquq-bojxona fakultetining dekani,
yuridik fanlar nomzodi

IQTISODIY JINOYATLAR TUSHUNCHASI: TASNIFI VA TURLARI

Annotatsiya: Ushbu maqolada muallif iqtisodiy jinoyatlar tushunchasi va tasnifi o'rganish bilan bog'liq masalalarni ko'rib chiqadi. Muallif iqtisodiy jinoyatlarning kriminalistik aspekti xo'jalik faoliyati sohasida bevosita ishtirok etayotgan shaxslarning, shuningdek, ushbu faoliyat ustidan nazoratni amalga oshiruvchi shaxslarning qonuniy faoliyati ostidagi ta'magirlik jinoyati deb tushunish kerakligini ta'kidlaydi.

Понятие "экономические преступления" появилось в научном обороте в связи с развитием рыночных отношений и их использованием в преступной деятельности. Экономика государства представляется как комплекс общественного производства в целом или его части, которые включают соответствующие отрасли: виды производства, услуг, обмена и потребления [1, с. 12].

Слово "экономика" происходит от греческого "oikos" - дом, хозяйство и "nomos" - правило, закон; в совокупности - правила ведения хозяйства. Оно имеет два значения:

1) хозяйство, совокупность средств, объектов, процессов, используемых людьми для обеспечения жизни, удовлетворения потребностей путем создания необходимых человеку благ, условий и средств существования с применением труда;

2) наука о хозяйстве, способах его ведения людьми, отношениях между людьми в процессе производства и обмена товаров, закономерностях протекания хозяйственных процессов [2, с. 460].

А.М. Яковлев определяет экономику как систему общественного производства, осуществляющая собственно производство, распределение, обмен и потребление необходимых обществу материальных благ, включая продукты и услуги [3, с. 8].

Любая экономика независимо от ее типа (рыночная, командно-административная) находится в той или иной степени под криминальным влиянием. В каждой стране существуют отдельные группы лиц, которые пытаются использовать экономические процессы (производства, распределения, обмена, потребления) для получения материальной выгоды путем совершения действий, которые признаются преступными. Поэтому экономика нуждается в защите, в том числе с использованием уголовно-правовых мер.

Переход постсоветских государств, в том числе и Кыргызской Республики, к рыночной экономике, развитие предпринимательства, поощрение конкуренции, расширение внешней торговли способствовали созданию новых возможностей для преступной деятельности в сфере экономики. Данный вид преступности пополняется все новыми сложными и более изощренными способами совершения, увеличивается их общественная опасность. Особое место среди них занимает так называемая "беловоротничковая преступность" (преступления руководителей банковских учреждений, различных коммерческих фирм, государственных чиновников и т.п.).

Такие преступления обычно имеют интеллектуальный характер, и их главными особенностями являются: маскировка преступлений под законную экономическую деятельность; умение преступников приспосабливаться к новым формам и методам предпринимательской деятельности; совершенное владение рыночной ситуацией; использование пробелов действующего законодательства, регулирующего предпринимательскую деятельность.

В виду этого, выявление и эффективное расследование экономических преступлений является одним из актуальных направлений деятельности

правоохранительных органов, в которой существует ряд проблемных вопросов. Среди них одним из важнейших является вопрос о том, какие именно преступления нужно считать экономическими. Данный вопрос изучался учеными разных отраслей права, под разными углами зрения, поэтому и единство во взглядах этих ученых отсутствует. Несмотря на это определение понятия экономических преступлений и их видов для использования указанных положений при разработке соответствующих методик расследования является актуальной научной проблемой.

В юридической литературе и ведомственных нормативно-правовых актах используются понятия "экономические преступления", "экономическая преступность", "преступления в сфере экономики", "преступления экономической направленности", которые зачастую отождествляются и используются как синонимы. По нашему мнению, здесь скрываются определенные противоречия, которые должны быть преодолены для усовершенствования понятийного аппарата.

Кроме того, часто используется понятие "преступления экономической направленности", к которым относится довольно широкий круг преступных деяний: почти все служебные преступления; преступления, связанные с оборотом наркотиков и оружия; экономические преступления и даже убийства на заказ.

В уголовно-правовом аспекте же встречается понятие "преступления в сфере экономики". Исходя из родового объекта, к ним относят преступления в сфере хозяйственной деятельности и преступления против собственности.

Таким образом, можно сказать, что каждое из приведенных понятий имеет разное содержание и поэтому нужно учитывать тот аспект, в котором оно используется. В криминалистических исследованиях понятие "экономические преступления" также трактуется авторами по-разному.

Так, например, А.В. Корчагин дает определение экономических преступлений как общественно опасных деяний, посягающие на экономику как совокупность производственных (экономических) отношений и причиняющие ей материальный ущерб [4, с. 35].

Л.В. Бертовский и В.О. Образцов определяют экономические преступления, как предусмотренные уголовным законом общественно опасные деяния, совершаемые в любой форме собственности и посягающие на общественные экономические отношения [5, с. 6].

Следует отметить, что приведенные определения понятия экономических преступлений достаточно общие и, на наш взгляд, не раскрывают в полной мере его содержания. Ряд ученых считает, что проблема четкого определения содержания понятия экономических преступлений вызвана его разноаспектностью, и тем, что толкование его в одном аспекте может ошибочно переноситься на другой. Поэтому сформировалась мысль о том, что содержание понятия "экономические преступления" зависит от того, в какой правовой сфере оно применяется. Учитывая это, выделяют уголовно-правовой, криминологический и криминалистический аспекты понятия "экономические преступления".

С учетом того, что для автора, в контексте его исследования, особую ценность имеют криминалистические особенности понятия экономических преступлений, целесообразным будет остановиться именно на рассмотрении рассматриваемых уголовно-наказуемых деяний, именно, в криминалистическом аспекте.

Криминалистический аспект определения понятия экономических преступлений связан с необходимостью разработки эффективных криминалистических методик выявления и расследования таких преступлений.

Так, Г.А. Матусовским отмечается, что экономические преступления в криминалистическом аспекте представляют собой корыстные деяния, совершенные лицами во время выполнения соответствующих функций в сфере производства и услуг, а также регулирования этой деятельности и контроля за ней. Речь идет о должностных, материально-ответственных и других служебных лицах, работающих в данной сфере [1, с. 15].

При этом, следует обратить внимание на характерные черты экономических преступлений. Проведя исследования, В.П. Корж определила следующие криминалистические признаки экономических преступлений:

1) специальный предмет преступного посягательства - денежные средства, материальные ценности, ценные бумаги, иностранная валюта, интеллектуальные ценности;

2) специальный субъект, или субъектный состав - должностное лицо, финансово-бухгалтерский работник, материально-ответственное лицо, государственный служащий, владелец предприятия, частный предприниматель, лицо, которое вследствие возложенных на нее полномочий способствовала совершению преступления;

3) уголовная технология преступных деяний;

4) специальный объект преступного посягательства - предприятия, организации, учреждения приоритетных направлений экономики;

5) цель субъектов преступной деятельности - получение криминальных доходов и их легализация;

6) негативные последствия преступного посягательства - причинение материального ущерба [6].

Г.А. Матусовский выделяет общие элементы уголовно-правовой и криминалистической характеристики экономических преступлений:

1) объект - экономические отношения, отношения собственности всех форм, отношения хозяйствования (предпринимательства) всех видов деятельности;

2) предмет посягательства - имущество разных видов, предметы, изготовление которых составляет, на основании закона, монополию государства или требует разрешения;

3) сфера осуществления - экономическая деятельность в государственном и частном секторе;

4) субъект - непосредственный участник экономических отношений; лицо, которое не участвует в экономической деятельности, но наносит вред мошенническими действиями, изготовлением предметов, охраняемых монополией государства; представитель регулятивной сферы экономической деятельности, наделен полномочиями разрешения и контроля;

5) пострадавшие - физические и юридические лица, подвергшиеся материальному, моральному ущербу или подрыву деловой репутации;

6) мотив - корыстный, но возможный и бескорыстный: сокрытие падения своей деловой репутации, месть;

7) цель - зависит от особенностей экономической сферы, вида деятельности, положения субъекта на рынке и др.;

8) общественно-опасные последствия - материальный или моральный вред, подрыв деловой репутации хозяйствующих субъектов (предпринимателей) и законных интересов потребителей [110, с. 32-33] .

На наш взгляд, признаки, приводимые Г.А. Матусовским, в наибольшей степени позволяют раскрыть характерные для экономических преступлений черты и могут быть использованы при отнесении того или иного деяния к экономическим преступлениям, то есть при разработке их классификации, а следовательно и при разработке общих вопросов их выявления, разоблачения и расследования.

Таким образом, для разработки методического обеспечения расследования экономических преступлений важнейшее значение имеет их криминалистическая классификация. Это является необходимым условием построения системы методик расследования.

Так, например, Г.А. Матусовский рассматривает криминалистическую классификацию экономических преступлений как систему их групп и видов, которые предусмотрены уголовным законом:

1) преступления в сфере отношений собственности, связанные с мошенничеством, служебной деятельностью, хищением имущества путем растраты, присвоения или злоупотребления служебным положением;

2) преступления в сфере исполнения бюджета: нарушение законодательства о бюджетной системе;

3) преступления в сфере финансовых отношений: изготовление и сбыт поддельных денег или ценных бумаг; нарушение правил о валютных операциях; сокрытие валютной выручки; уклонение от уплаты налогов; нарушение порядка выпуска (эмиссии) и обращения ценных бумаг;

4) преступления в сфере предпринимательских отношений: занятие запрещенными видами хозяйственной деятельности; нарушение порядка занятия хозяйственной деятельностью; фиктивное предпринимательство; мошенничество с финансовыми ресурсами; противодействие законной хозяйственной деятельности фиктивное банкротство;

5) преступления в сфере защиты от монополизма и недобросовестной конкуренции: разглашение коммерческой тайны; искусственное повышение и поддержание высоких цен на товары потребления и услуги населению; сговор о фиксированных ценах;

6) преступления в сфере обслуживания населения: выпуск и реализация недоброкачественной продукции; обман покупателей и заказчиков, нарушение правил торговли;

7) преступления в сфере таможенного регулирования: контрабанда [1, с. 42-43] .

При этом, следует отметить ярко выраженную уголовно-правовую природу данной классификации, не смотря на то, что для группировки используются качественно однородные криминалистические признаки.

При этом, надо сказать, что экономическое преступление никогда не совершается единично. В своей совокупности экономические преступления представляют своеобразные технологии преступного обогащения, когда один вид преступления выступает необходимым элементом подготовки или сокрытия другого преступления.

Надо сказать, что целесообразно было бы выделять в рассматриваемой системе, преступления основные и преступления подчиненные, которые выступают формой, способом или необходимым условием совершения основного преступления. По его мнению, к основным экономическим преступлениям относятся те, которые непосредственно направлены на завладение чужим имуществом или получения иной незаконной выгоды. Например: мошенничество (ст. 166 УК КР); присвоение или растрата вверенного имущества с использованием служебного положения (ч. 3 ст. 171 УК КР); уклонение лица от уплаты налога (ст. 211 УК КР) и др.

К подчиненным же преступлениям относятся: лжепредпринимательство (ст. 182 УК РК); Легализация (отмывание) преступных доходов (ст. 183 УК РК); Преднамеренное банкротство (ст. 217 УК КР); ложное (ст. 218 УК РК); злоупотребления при выпуске ценных бумаг (эмиссии) (ст. 197 УК КР) и др.

Таким образом, можно сказать, что в криминалистическом аспекте под экономическими преступлениями нужно понимать корыстные преступления, совершаемые в сфере хозяйствования под прикрытием законной деятельности лицами, которые непосредственно занимаются хозяйственной деятельностью, а также лицами, осуществляющими контроль за этой деятельностью. Экономические преступления имеют комплексный характер, включают в свою структуру основные и подчиненные преступления, что придает им характера преступной деятельности определенной группы лиц.

References/Сноски/Adabiyotlar

1. Г.А.Матусовский. Экономические преступления: криминалистический анализ. - Харьков: Консум, 1999. - 480 с (G.A.Matusovsky. Economic crimes: forensic analysis. - Kharkov: Consum, 1999. - 480 p).
2. Б.А.Райзберг. Современный экономический словарь. - М.: Инфра-М, 1997. - 496 с (B.A. Raisberg. Modern economic dictionary. - M.: Infra-M, 1997. - 496 p).
3. А.М.Яковлев. Социология экономической преступности. - М.: Наука, 1988. - 256 с (A.M. Yakovlev. Sociology of economic crime. - M.: Science, 1988. - 256 p).
4. А.Г.Корчагин. Экономическая преступность. - Владивосток: Изд-во Дальневосточ. ун-та, 1998. - 216 с (A.G. Korchagin. Economic crime. - Vladivostok: Publishing House of the Far East. University, 1998. - 216 p).
5. Л.В.Бертовский. Выявление и расследование экономических преступлений. - М.: Экзамен, 2003. - 256 с (L.V. Bertovsky. Detection and investigation of economic crimes. - M.: Exam, 2003. - 256 p).
6. В.П.Корж. Теоретические основы методики расследования преступлений, совершаемых организованными преступными образованиями в сфере экономической деятельности. - Харьков: Изд-во Нац. ун-та внутр. дел, 2002. - 412 с (V.P.Korz. The theoretical basis of the methodology for the investigation of crimes committed by organized criminal entities in the field of economic activity. - Kharkov: Publishing House Nat. un-that vnutr. Affairs, 2002. - 412 p).