






Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ  
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

Факультет экономический  
Кафедра экономической безопасности и экспертизы  
Специальность 38.05.01 - Экономическая безопасность

ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ  
Зав. кафедрой  
  
«18» 06 2021 г. Е.С. Рычкова

ДИПЛОМНАЯ РАБОТА

на тему: Выявление экономических правонарушений при осуществлении экономической деятельности на территории Амурской области

Исполнитель студент группы 678-ос	<u>16.06.2021</u>  (подпись, дата)	А.В. Подгорная
Руководитель доцент, к.э.н.	<u>28.06.21</u>  (подпись, дата)	Е.С. Рычкова
Нормоконтроль	<u>28.06.2021</u>  (подпись, дата)	Л.И. Рубаха
Рецензент	<u>28.06.2021</u>  (подпись, дата)	В.В. Лазарева

Благовещенск 2021

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
**АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**  
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

Факультет экономический  
Кафедра экономической безопасности и экспертизы

УТВЕРЖДАЮ

Зав. кафедрой

  
\_\_\_\_\_ Е.С. Рычкова  
подпись

« 05 » 04 2021 г.

**ЗАДАНИЕ**

К дипломной работе студента Подгорной Анжелики Витальевны

1. Тема дипломной работы Выявление экономических правонарушений при осуществлении экономической деятельности на территории Амурской области  
(утверждено приказом от 24.05.2021 № 1008-уч)

2. Срок сдачи студентом законченной работы 16.06.2021

3. Исходные данные к дипломной работе Нормативные документы, учебные материалы электронные ресурсы, научные статьи, материалы преддипломной практики


4. Содержание дипломной работы (перечень, подлежащих проработке вопросов):  
1. Теоретические аспекты экономической безопасности государственных учреждений;  
2. Анализ экономических правонарушений при осуществлении экономической деятельности в Амурской области;  
3. Снижение уровня экономических правонарушений на примере Благовещенского ЛО МВД на транспорте;

5. Перечень материалов приложения: (наличие чертежей, таблиц графиков, схем, программных продуктов, иллюстрированного материала и т.п.) Дипломная работа содержит 15 рисунков, 26 таблиц, 46 источников

6. Консультанты по дипломной работе (с указанием относящихся к ним разделов)

7. Дата выдачи задания 05.04.2021

Руководитель дипломной работы Рычкова Евгения Сергеевна, доцент, канд. эконом. наук  
Фамилия, Имя, Отчество, ученая степень, ученое звание

Задание принял к исполнению (дата): 05.04.2021  
(подпись студента) 

## РЕФЕРАТ

Дипломная работа содержит 83 с., 26 рисунков, 15 таблиц, 46 источников.

### ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ, ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ, УГРОЗЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ, МЕТОДЫ ВЫЯВЛЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ

Современные экономические условия определяют первостепенность вопросов обеспечения экономической безопасности, являющейся основным условием, способствующим социально-экономическому развитию и росту системы национальной безопасности в целом. Наличие и активное использование наиболее эффективных подходов к обеспечению экономической безопасности формируют условия и механизмы противодействия внутренним и внешним угрозам национальной, региональной и индивидуальной экономической безопасности. В данной работе были разработаны рекомендации по снижению уровня экономических преступлений в целях укрепления экономической безопасности государственного учреждения на примере Благовещенского ЛО на транспорте.

Объектом исследования выступил Благовещенский ЛО на транспорте.

В работе разработаны мероприятия по снижению уровня экономических преступлений в Благовещенском ЛО на транспорте. Для проверки эффективности реализации предложений построена эконометрическая модель зависимости числа экономических преступлений Благовещенского ЛО на транспорте от внешних факторов. В результате доказана экономическая целесообразность мероприятий.

## СОДЕРЖАНИЕ

Введение	3
1 Теоретические аспекты экономической деятельности государственных учреждений	6
1.1 Понятие экономической безопасности в государственных учреждениях	6
1.2 Факторы, влияющие на экономическую безопасность государственных учреждений	12
1.3 Сущность обеспечения экономической безопасности	20
2 Анализ экономических правонарушений при осуществлении экономической деятельности в Амурской области	29
2.1 Характеристика деятельности Благовещенского ЛО МВД на транспорте	29
2.2 Факторы, влияющие на экономическую безопасность во внешней экономике	38
2.3 Анализ и динамика экономических правонарушений в Амурской области	46
3 Снижение уровня экономических правонарушений на примере Благовещенского ЛО МВД на транспорте	62
3.1 Предложения по предотвращению экономических правонарушений	62
3.2 Оценка необходимых ресурсов и влияния предложенных изменений	67
3.3 Прогноз эффективности и влияния на уровень экономической безопасности	69
Заключение	75
Библиографический список	79

## ВВЕДЕНИЕ

Современные экономические условия определяют первостепенность вопросов обеспечения экономической безопасности, являющейся основным условием, способствующим социально-экономическому развитию и росту системы национальной безопасности в целом. Наличие и активное использование наиболее эффективных подходов к обеспечению экономической безопасности формируют условия и механизмы противодействия внутренним и внешним угрозам национальной, региональной и индивидуальной экономической безопасности.

Состояние экономического потенциала страны является необходимым условием обеспечения национальной безопасности государства. Стратегия экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года содержит важнейшие положения по сохранению и укреплению экономического потенциала России, раскрывая вызовы и угрозы экономической безопасности. В качестве одного из показателей экономической безопасности в ней назван уровень преступности в сфере экономики, а одним из направлений государственной политики в сфере обеспечения безопасной экономической деятельности – борьба с нецелевым использованием и хищением государственных средств, коррупцией, теневой и криминальной экономикой.

Развитие глобализации, сопровождаемое стремительным ростом интернет-технологий и сопутствующих технических возможностей, неизбежно способствует развитию и более интенсивному распространению такого явления как экономическая преступность. Это негативное явление распространено во всем мире, обуславливая необходимость постоянной адаптации методов предотвращения и борьбы с ним как со стороны правоохранительных органов, так и со стороны организаций финансово-кредитной сферы

Многие эксперты сходятся во мнении, что уровень экономической преступности служит индикатором состояния легальной экономики: чем ниже стабильность экономики, интенсивнее кризисные явления, тем сильнее и

увереннее проявляется организованная преступность в экономической сфере. Затяжные экономические кризисы, снижение уровня реальных доходов населения, ухудшение состояния рынка труда, повышение цен на товары и услуги, углубление дифференциации населения по уровню доходов – все эти факторы прямо или косвенно оказывают влияние на распространение этого вида преступности.

Функционирование всякого субъекта предпринимательства в рыночных экономических обстоятельствах обуславливается значительной степенью неопределенности. Это сопряжено с тем, что имеется огромное факториальное количество как изнутри, так и извне хозяйственной жизни, которое порождает угрозы для экономической безопасности промышленного предприятия.

Вышеизложенное подтверждает актуальность темы.

Цель работы состоит в выявлении экономических правонарушений при осуществлении экономической деятельности на территории Амурской области.

Предмет исследования составляют организационно-экономические отношения, которые возникают в процессе управления экономической безопасностью государственного учреждения.

Объектом исследования является Благовещенский ЛО МВД России на транспорте.

В задачи исследования входят:

- систематизация понятия экономической безопасности в государственных учреждениях;
- изучение факторов, влияющих на экономическую безопасность государственных учреждений;
- рассмотрение сущности обеспечения экономической безопасности;
- характеристика и способы выявления экономических правонарушений;
- проведение анализа экономических правонарушений во внешнеэкономической деятельности на примере Благовещенского ЛО МВД на транс-

порте;

- определение факторов экономической безопасности во внешней экономике;

- разработка предложений по предотвращению экономических правонарушений;

- оценка необходимых ресурсов и влияния предложенных изменений;

- прогноз эффективности и влияния на уровень экономической безопасности.

Теоретическую основу исследования составляют монографии и статьи российских и зарубежных ученых исследующих проблемы экономической безопасности компаний и проблемы снижения преступлений экономической направленности, таких как Шаталов М.А., Макаровский Д.А., Жариков Р. В., Романова О.О., Иванюк И.В., Макарова Е.И. и другие; законодательные и нормативно-правовые акты: Конституция Российской Федерации, Уголовный, Гражданский и Налоговый кодексы Российской Федерации; материалы Благовещенского ЛО МВД на транспорте.

В работе были использованы методы эмпирического исследования (наблюдение, сравнение, измерение, эксперимент), методы теоретического исследования (абстрагирование, анализ и синтез, индукция и дедукция и др.).

Практическая значимость работы состоит в возможности применения ее выводов в обеспечении снижения экономических преступлений в государственных учреждениях.

Структура исследования составляет введение, три главы, заключение, список использованных источников.

# 1 ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ГОСУДАРСТВЕННЫХ УЧРЕЖДЕНИЙ

## **1.1. Понятие экономической безопасности в государственных учреждениях**

В условиях современного развития российской экономики повышается роль и значение экономической безопасности государственного учреждения. Возникшие изменения в современной экономике отличаются значительно высокой долей кризисных факторов, а также политической несбалансированной обстановкой, подкрепляющей за собой высокую долю криминализации бизнеса. Абсолютно любая предпринимательская деятельность связана с непредвиденными угрозами, рисками. Это обстоятельство требует от бизнес-структур определенной политики управления деятельностью, направленной на повышение уровня экономической безопасности.

Универсальную систему экономической безопасности создать в практике невозможно, так как каждое государственное учреждение действует по своим определенным стандартам и занимает свое место на рынке товаров и услуг. Да, несомненно, есть определенные факторы, условия, которые служат для оценки экономической безопасности, но именно универсальной системы на данный момент не существует. Поэтому, исходя из данной ситуации необходимо подчеркнуть, что данная система уникальна для каждого отдельного субъекта экономических отношений.

Термин «экономическая безопасность» является новым для российских государственных учреждений, так как само определение включает в себя знание нескольких научных областей, вероятно, поэтому трактовки понятия четко не сформулированы.

Системное исследование понятия «экономической безопасности» и процессов ее обеспечения включает развитие концептуальных подходов к определению субъектов экономической безопасности.

По мнению некоторых исследователей, рассматривая мировой опыт опре-



деления понятия «экономическая безопасность», нельзя выявить наличие единого подхода к данному понятию. Общим для любой национальной позиции по этому вопросу является мнение о том, что экономическая безопасность любой страны представляет собой основу стабильного социально-экономического развития и благополучия нации<sup>1</sup>.

На федеральном уровне к решению проблем экономической безопасности РФ приступили в 1992 г., когда институциональное оформление проблем было обозначено законом РФ «О безопасности», в который были включены понятия безопасности, объектов и субъектов безопасности, угрозы безопасности и обеспечения безопасности.

Дальнейшая работа по разработке мер, обеспечивающих национальную экономическую безопасность, нашла свое выражение в утвержденной 13 мая 2017 года Указом Президента РФ № 208 «Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года».

Стратегия содержит понятие «экономическая безопасность», формулируемое как «состояние защищенности национальной экономики от внешних и внутренних угроз, при котором обеспечиваются экономический суверенитет страны, единство ее экономического пространства, условия для реализации стратегических национальных приоритетов Российской Федерации»<sup>2</sup>.

Заложенная институциональная основа формирования экономической безопасности национальной экономики позволила продолжить разработку теоретических и практических подходов к созданию системы обеспечения экономической безопасности на макро-, мезо- и микроуровнях, сформулировать ближайшие и перспективные стратегические цели, и задачи.

Анализ экономической среды на макро-, мезо- и микроуровнях свидетельствует о высокой динамике и разнонаправленности протекающих рыночных процессов. На развитие экономического пространства оказывает влияние множество факторов, отраженных в приведенных концепциях, поэтому при

---

<sup>1</sup> Zedner L. Security: Keys Ideas in Criminology. London, 2012. P. 236.

<sup>2</sup> Указ Президента РФ от 17.12.1997 № 1300 Об утверждении «Концепции национальной безопасности Российской Федерации»

разработке вариантов стратегий экономической безопасности могут использоваться положения, содержащиеся во всех трех концепциях, поскольку в современных условиях они являются не взаимоисключающими, а подтверждающими друг друга.

Среди ученых, которые занимались вопросами экономической безопасности государственного учреждения, не выработан единый подход к ее пониманию. Рассмотрим три основных подхода к определению сущности понятия экономическая безопасность государственного учреждения (рисунок 1)<sup>3</sup>.

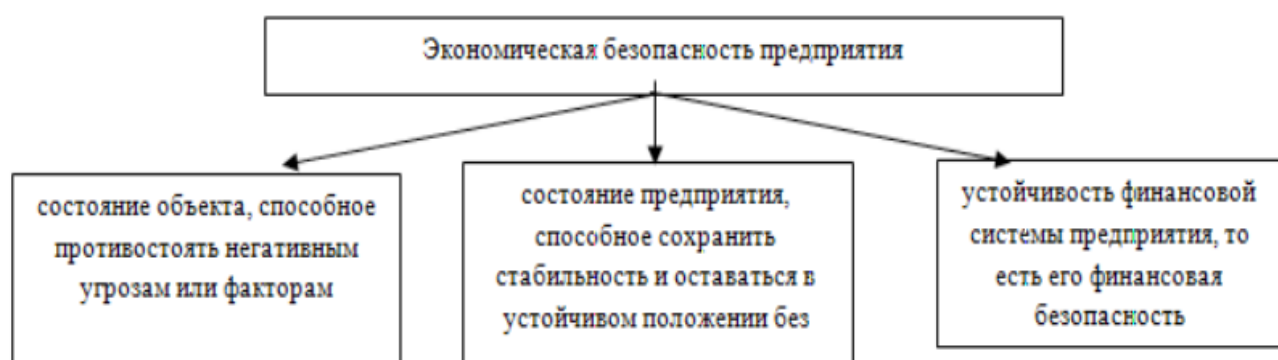


Рисунок 1 - Подходы к определению сущности экономической безопасности экономического субъекта

Первый подход определяет сущность экономической безопасности, основываясь на внешних и внутренних угрозах функционирования государственного учреждения. Последователи данного подхода, такие как Безверхая Е.Н., Губа И.И., Ковалева К.А., считали, что сущность экономической безопасности – это состояние объекта, способное противостоять негативным угрозам или факторам, которые могут повлиять на государственное учреждение неблагоприятным образом<sup>4</sup>.

Второй подход устанавливает сущность экономической безопасности как определенное состояние экономической системы без ссылок на угрозы, то есть

<sup>3</sup> Митяков С.Н. Актуальные вопросы экономической безопасности отраслей народного хозяйства. М., 2021. № 2. С. 225-229.

<sup>4</sup> Безверхая Е.Н. Экономическая безопасность предприятия: сущность и факторы. М, 2015. № 108(04). С. 220-231.

состояние предприятия, способное сохранить стабильность и оставаться в устойчивом положении.

Данный подход прослеживается по работам следующих авторов: Козаченко А. В., Пономарев В. П., Ляшенко А. Н., Ван Стедена Р., Смита Клифтона Л., Брукса Д.<sup>5</sup> Недостатком данного подхода является отсутствие учета внешних факторов.

Однако, в настоящее время влияние внешних факторов очень существенно и порой непредсказуемо. Так, пандемия привела к банкротству многих субъектов малого бизнеса и репрофилированию крупных промышленных заводов.

Сущность экономической безопасности государственных учреждений, согласно третьему подходу, заключается в устойчивости его финансовой системы, то есть его финансовая безопасность. К авторам, закладывающим данную сущность в определение экономической безопасности, относят Р.Р. Мифтарова<sup>6</sup>, В.С. Моисеенко, В.С. Лебедеву<sup>7</sup>.

По результатам обзора подходов, по нашему мнению, наиболее важным критерием экономической безопасности является финансовое состояние предприятия, соответственно, третий подход наиболее полно раскрывает ее содержание.

Таким образом, в рамках данного исследования экономическая безопасность государственного учреждения понимается как состояние, которое, прежде всего, характеризует «способность субъекта экономики обеспечивать эффективное использование предпринимательских способностей и ресурсов с целью нивелирования угроз и достижения стабильного функционирования и целей хозяйственной деятельности»<sup>8</sup>.

Для эффективного обеспечения экономической безопасности государственному учреждению необходимо определить алгоритм управления, который

---

<sup>5</sup> Редников Д.В. Экономическая безопасность предприятия: сущность и цели. М., 2021. № 70-3. С. 64-67.

<sup>6</sup> Мифтаров Р.Р. Методы обеспечения экономической безопасности предприятия. М., 2018. № 15. С. 61-65.

<sup>7</sup> Моисеенко, В.С., Лебедева, В.С. Современные аспекты обеспечения экономической безопасности, М., 2021. № 2 (54). С. 103-110.

<sup>8</sup> Бакеев Б.В. Влияние рисков на экономическую и промышленную безопасность предприятия. М., 2018. № 2 (25). С. 35-38.

бы позволил своевременно оценить риски и определить вектор дальнейших управленческих решений.

Главная цель экономической безопасности государственного учреждения – обеспечить его эффективное и устойчивое функционирование, а также развитие и рост рыночной стоимости государственного учреждения в будущем. То есть, система экономической безопасности схожа с такими системами, как стратегический и финансовый менеджмент, риск-менеджмент, что в совокупности определяет их общую цель – прирост рыночной стоимости.

Чтобы добиться такого состояния, в экономическом субъекте необходимо внедрить серьезную систему защиты от рисков и угроз.

Экономическая безопасность государственного учреждения состоит из следующих основных подсистем (рисунок 2) <sup>9</sup>.

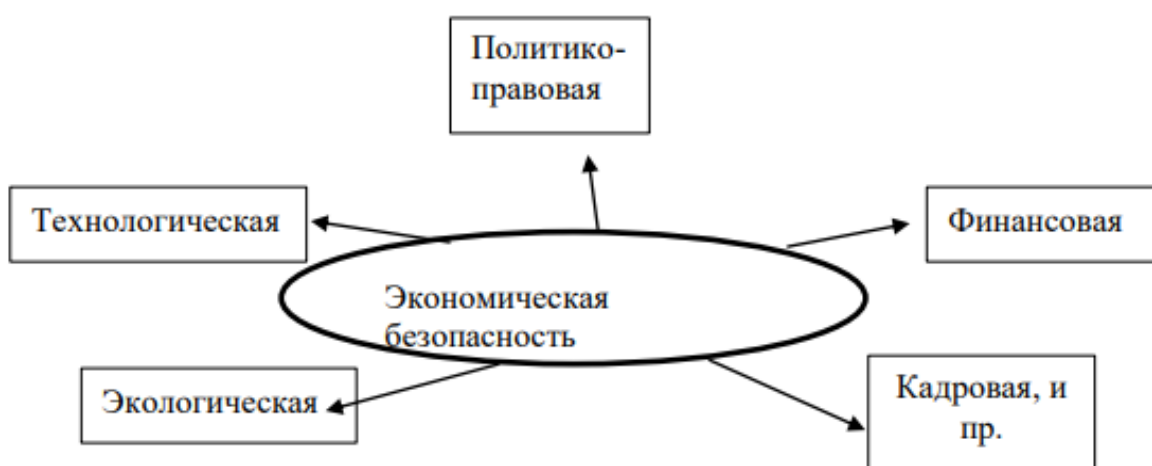


Рисунок 2 - Система экономической безопасности государственного учреждения

При этом важно помнить, что экономическая безопасность – это ответвление национальной безопасности. Последняя объединяет в себя все сферы жизнедеятельности человека, включая безопасность в области демографии,

<sup>9</sup> Левкина Е.В., Слепченко Д.П. Управление экономической безопасностью предприятия. М., 2021. Т. 10. № 1 (34). С. 200-202.

экологии, политики, социальной сферы, информации, и пр. (рис. 3)<sup>10</sup>.

Финансовая составляющая экономической безопасности обладает двумя типами воздействия:

а) осознанные рискованные действия людей или предприятий, некачественная работа сотрудников предприятия или его партнеров и прочие факторы внутренних рисков;

б) воздействия, причиной которых стали факторы внешних рисков, которые напрямую не связаны с деятельностью предприятия, однако могут косвенно повлиять на него.



Рисунок 3 – Экономическая безопасность как подсистема национальной безопасности

В основном компания должна эффективно и своевременно осуществлять управление внутренними факторами рисков и услуг, подстраиваясь под условия внешней среды с помощью различных методов воздействия, нивелируя влияние угроз на хозяйственную деятельность предприятия в перспективе.

Технологическая составляющая представляет собой анализ собственного технологического оборудования, процессов, внутренних ресурсов, а также ана-

<sup>10</sup> Рини И.Б., Юсупов Х.М. Факторы экономической безопасности. М., 2021. № 55. С. 390-400.

лиз результатов после принятия корректирующих мер.

Еще одной подсистемой, включенной в экономическую безопасность, является ее информационная составляющая: выделяют группы злоумышленных и незлоумышленных воздействий (например, сотрудников предприятия, которые случайно упустили ту информацию из вида, которой могут воспользоваться конкуренты)<sup>11</sup>.

В совокупности все подсистемы экономической безопасности должны обеспечивать слаженную работу на предприятии, являться индикаторами возможных внешних и внутренних угроз, которые могут оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность государственного учреждения.

Таким образом, экономическая безопасность государственного учреждения – это состояние защищенности государственного учреждения от негативного влияния внешних и внутренних угроз, дестабилизирующих факторов, при котором обеспечивается устойчивая реализация основных коммерческих интересов и целей уставной деятельности.

Правильная, своевременная и эффективная разработка системы экономической безопасности в государственном учреждении позволит заранее спрогнозировать угрозы и положительным образом воздействовать на общее финансовое состояние конкретного государственного учреждения.

Оценка, учет и предвидение отдельных рисков деятельности государственного учреждения позволит наращивать конкурентные преимущества. Эффективность управления экономической безопасностью деятельности государственного учреждения определяет уровень ее конкурентоспособности.

## **1.2. Факторы, влияющие на экономическую безопасность государственных учреждений**

Экономическая безопасность наделена определенными признаками. Первым признаком экономической безопасности является защита, которая означает способность защищать экономическую систему от разрушения и отрицательно-

---

<sup>11</sup> Глазл Ф., Ливехуд Б. Динамическое развитие предприятия через призму экономической безопасности. М., 2019. С. 197.

го воздействия внешних и внутренних факторов. Это понятие включает в себя сохранность собственного статуса и структуры экономической системы. Другими словами, проявляется данный признак способностью противостоять разрушению целостности структуры (стойкость). Вторым признаком, являющимся производным стабильности, - это способность противостоять препятствиям, возникающим в процессе развития. Вторым признаком характеризует действенность системы<sup>12</sup>.

Несмотря на то, что власти всеми силами пытаются поддержать экономическую безопасность, без преступлений не обходится. Без хорошего – нет и плохого. Уважающий себя человек, считающий себя экспертом в данной сфере деятельности, должен знать риски и что же из себя представляют экономические преступления.

Глава 22 Уголовного кодекса Российской Федерации определяет преступления в сфере экономической деятельности. На взгляд авторов, можно выделить преступления, с которыми правоохранительные органы сталкиваются чаще всего:

- Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности (Ст. 169);
- Внесение заведомо ложных сведений в межевой план, технический план, акт обследования, проект межевания земельного участка или земельных участков либо карту-план территории (Ст. 170.2);
- Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица (Ст. 173.2);
- Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путём (Ст. 174) [6].

Каждый регион борется с преступностью экономического типа по-разному. Это зависит от вышестоящих органов власти, от политики, и от самих преступлений, совершенных в то или иное время. Актуальны любые легальные

---

<sup>12</sup> Шумилина В.Е., Широкобородова А.А. Сущность, роль и место экономической безопасности в системе национальной безопасности. М., 2019. С. 6-10.

средства защиты от экономических преступлений.

Борьба с преступностью в целом, и с экономической незаконностью в частности, включает 3 основных направления:

- общая организация;
- правоохранительная деятельность,
- профилактики преступности.

Правоохранительная деятельность по обеспечению экономической безопасности государства и предприятия представляет собой разновидность государственной деятельности, осуществляемой особо уполномоченными государственными органами и нацеленной на обеспечение в экономическом секторе страны легитимности и правопорядка, защиты интересов и прав как физических, так и юридических лиц, а также государства в целом<sup>13</sup>.

Вышеуказанная деятельность реализуется путем осуществления мероприятия общественного принуждения и государственного воздействия, на основе закона и при соблюдении принятого для них порядка, с применением юридической ответственности к виновным.

Функции отдельно взятого правоохранительного органа, реализующего борьбу с экономической преступностью, отражены в нормативно-правовых актах. К ним относятся:

- административная;
- профилактическая;
- уголовно-процессуальная;
- исполнительная;
- охранная и контрольно-надзорная функция.

Административная функция предполагает исполнительно-распорядительную деятельность аппарата, отделений и служб органов МВД по осуществлению и организации защиты общественного порядка и социальной безопасности в рамках определенных законом прав. Профилактическая функция состоит в предупреждении преступлений и прочих нарушений закона, вы-

---

<sup>13</sup> Арбатов А.А. Экономическая безопасность России. М., 2018. С.139.



явлении и ликвидации условий и причин, способствующих им. Если эту функцию игнорируют, то она успешно перетекает в другую – уголовно-процессуальную.

Уголовно-процессуальная функция представляет собой рассмотрение заявлений и сообщений о совершенных преступлениях, осуществление дознания и следствия по уголовным делам до судебного разбирательства, расследование которых со стороны правоохранительных органов предусмотрено законом<sup>14</sup>.

Исполнительная функция представляет собой исполнение в рамках данной компетенции административных санкций. Охранная функция состоит в защите на контрактных началах собственности всех видов юридических и физических лиц. Когда учитываются все вышеперечисленные функции и человек объявляется виновным, над ним назначается надзор, т.е. активно участвует следующая и по логике вещей последняя – контрольно-надзорная функция. Контрольно-надзорная функция состоит из осуществления в соответствии с законодательством надзора за лицами, со стороны правоохранительных органов освобожденными из мест заключения, прочих контрольно-надзорных полномочий.

На наш взгляд, главными направлениями борьбы с экономической преступностью являются:

- применение комплекса оперативно-розыскных мероприятий для предупреждения экономических преступлений, их определение и прекращение;
- борьба с незаконной предпринимательской и иной экономической деятельностью юридических и физических лиц;
- определение хозяйственных преступлений и проведение по ним предварительной проверки;
- предупреждение совершения преступлений в бюджетной сфере;
- привлечение к ответственности лиц, совершивших экономическое преступление;

---

<sup>14</sup> Wakefield A. The study and practice of security: Today and tomorrow. London, 2017. № 20. P. 13–14.

- обеспечение возмещения государству физическим и юридическим лицам убытков, причиненных в результате совершения экономических преступлений;
- информационная поддержка борьбы с экономической преступностью<sup>15</sup>.

Существуют различные классификации угроз экономической безопасности государственного учреждения. Внутренние угрозы в большей степени связаны с неумением находить разумный трудовой, ресурсный баланс, использовать противоречия и социальные конфликты для нахождения наиболее безболезненных путей развития общества. Чаще всего внутренние угрозы – это неспособность к самосохранению и саморазвитию.

К внутренним угрозам государственного учреждения следует отнести:

- увеличение себестоимости продукции из-за низкой эффективности процессов управления и производства;
- медленное реагирование на изменения внешней среды, и т.д.

Основные внешние угрозы чаще всего проявляются в виде:

- политическая нестабильность в регионе, стране;
- экономический спад, кризис;
- изменение конъюнктуры рынка;
- обострение глобальных экологических проблем и т. д.

В целом экономическая безопасность государственного учреждения предусматривает:

- высокую финансовую эффективность, независимость и устойчивость работы предприятия;
- развитость и конкурентоспособность технологической базы предприятия;
- высокий уровень организации управления государственным учреждением;

---

<sup>15</sup> Агаев И. А. Современные методы противодействия экономической преступности и обеспечения экономической безопасности органами внутренних дел [Электронный ресурс]. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/sovremennye-metody-protivodeystviyaekonomicheskoy-prestupnosti-i-obespecheniya-ekonomicheskoy-bezopasnostiorganami-vnutrennih-del.-15.05.2021>

- высокий уровень квалификации кадров и производительности труда;
- обеспечение соответствия производства экологическим стандартам;
- эффективный механизм правового регулирования всех направлений деятельности предприятия;
- обеспечение информационной безопасности работы государственного учреждения;
- гарантии безопасности работников государственного учреждения, а также сохранности их имущества и профессиональных интересов<sup>16</sup>.

Экономическая безопасность государственного учреждения зависит от субъективных факторов, так как концепцию безопасности конкретного предприятия определяет его топ-менеджмент, который ежедневно несет ответственность за эффективное управление предприятием. Концепция определяется исходя из представления об угрозах и вызовах, наличия ресурсов и стратегических целей деятельности. Оценка угроз является обязательной в деятельности компании при планировании и принятии решений.

В качестве основных факторов, снижающих экономическую безопасность экономического субъекта по данным статистики, отмечаются следующие<sup>17</sup>:

- недостаточный спрос на внутреннем рынке (в 2019 г. отмечено у 55 % обследованных экономических субъектов);
- высокий уровень налогообложения (в 2019 г. отмечено у 40 % обследованных экономических субъектов);
- высокий процент коммерческого кредита (в 2019 г. отмечено у 30 % обследованных экономических субъектов);
- недостаток финансовых средств (в 2019 г. отмечено у 40 % обследованных экономических субъектов);
- недостаток квалифицированных рабочих (в 2019 г. отмечено у 22 % обследованных экономических субъектов);

---

<sup>16</sup> Коновалов А.А., Исик Л.В., Назаренко Н.В. Направления обеспечения экономической безопасности предприятия. М., 2017. С. 141.

<sup>17</sup> Россия в цифрах-2019. Крат. стат. сб. Росстат. М., 2020. С. 213.

– изношенность и отсутствие оборудования (в 2019 г. отмечено у 22 % обследованных экономических субъектов).

Состав факторов, влияющих на экономическую безопасность экономических субъектов представлен на рисунке 4<sup>18</sup>.

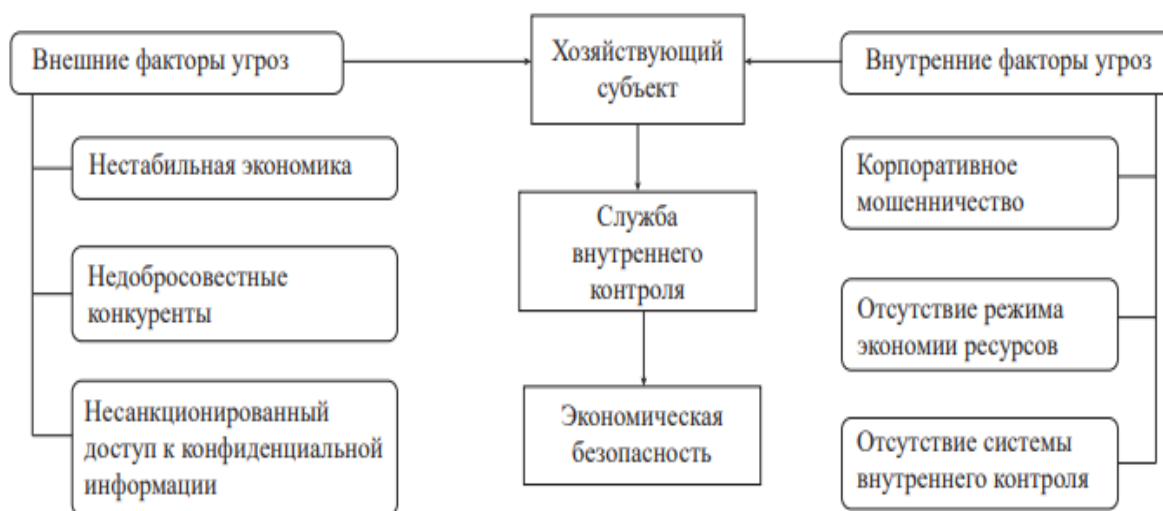


Рисунок 4 - Состав факторов, влияющих на экономическую безопасность экономических субъектов

Остановимся на анализе фактор и угроз, и их видов более подробно. Так, на уровне страны понятие угрозы определяется как совокупность условий и факторов, создающих прямую или косвенную возможность нанесения ущерба национальным интересам.

Основные виды угроз интересам государственного учреждения можно разделить на два вида:

- внешние;
- внутренние.

Под внешними угрозами понимаются угрозы со стороны государственных органов, экономические и политические угрозы в стране, недобросовестная конкуренция, угрозы, возникающие при взаимодействии с контрагентами, техногенные и природные угрозы, а также угрозы, связанные с организованной

<sup>18</sup> Агеева О.А., Матыцына Ю.Д. Внутренний контроль как инструмент обеспечения экономической безопасности организации на микроуровне. М., 2021. № 2. С. 86-94.

преступностью.

Внутренние угрозы подразделяются на угрозы со стороны персонала и угрозы, связанные с неэффективным управлением государственным учреждением.

При оценке угроз безопасности применяются<sup>19</sup>:

- теория надежности для определения угроз, создаваемых техническими средствами (сбои, отказы, ошибки и т.д.);
- математическая статистика для описания естественных угроз (природные явления, стихийные бедствия и т.д.);
- теория вероятности для описания угроз, создаваемых людьми по небрежности и халатности и т.д.;
- экспертные методы для описания умышленных угроз.

Существенными видами угроз для экономического субъекта также являются:

- рейдерство;
- рэкет;
- вымогательство;
- незаконные действия органов государственной власти;
- публикации недостоверных материалов о текущих операциях предприятий, направленные на их дискредитацию, инспириация официальных заявлений от имени СМИ и представителей власти, в которых подрывается деловая репутация предприятия<sup>20</sup>.

Серьезные внешние риски связаны с пандемией 2020-2021 гг. Отметим, что доля наиболее пострадавших от коронавирусных ограничений секторов услуг - бытовых, туристических, гостиничных, санаторно-оздоровительных, культурных, спортивных - в сумме составляет порядка 20 %.

---

<sup>19</sup> Мифтаров Р.Р. Методы обеспечения экономической безопасности предприятия. М., 2018. № 15. С. 62.

<sup>20</sup> Тугушева Г.Р. Влияние внешних и внутренних угроз на экономическую безопасность организации. М., 2020. № 2 (49). С. 6-7.

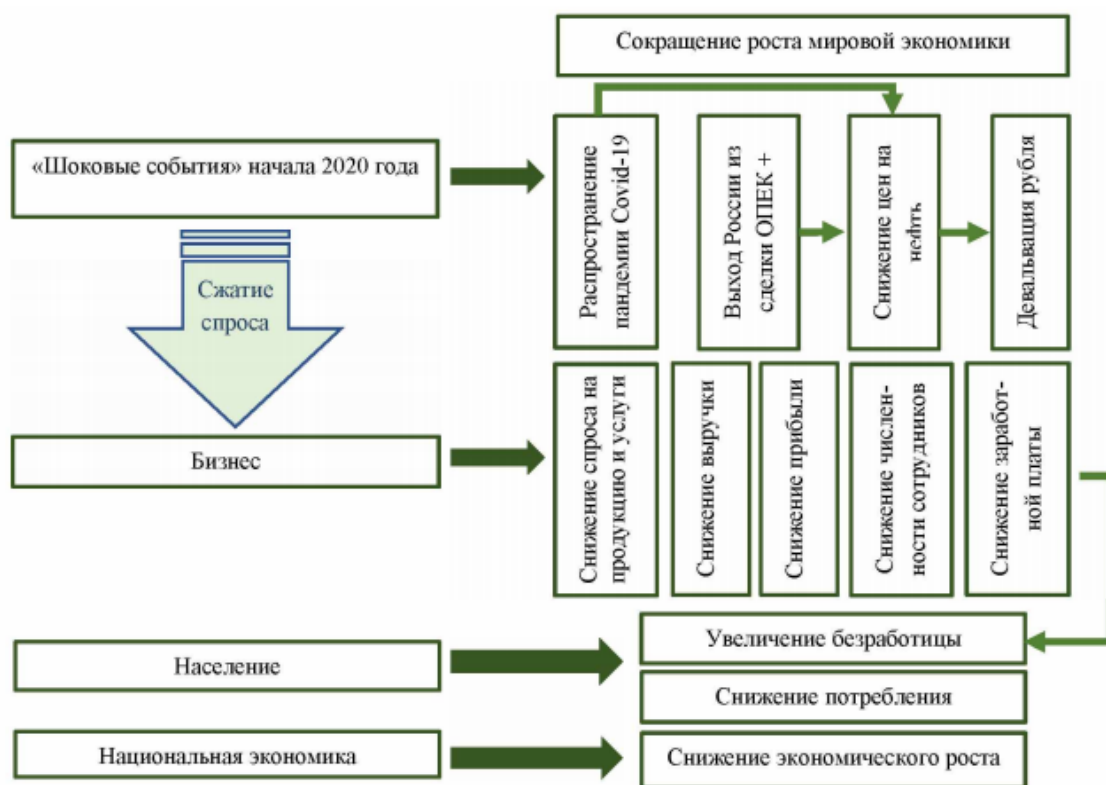


Рисунок 5 – Процесс трансформации экономических процессов под влиянием шоковых изменений и их влияние на экономическую безопасность

Итак, безопасность государственного учреждения предопределяется состоянием рынка, насыщенностью его услугами, криминализацией экономики, общим состоянием научно-технического потенциала страны/региона, развитостью внешнеэкономических связей и т.д. Все перечисленные условия способны понижать прибыльность предприятия и выступать «фоном» для угроз.

### 1.3. Сущность обеспечения экономической безопасности

Под механизмом обеспечения экономической безопасности подразумевается система действий по нейтрализации внутренних и внешних угроз осуществления предпринимательской деятельности.

В коммерческой организации – это управление финансами через систему финансовых показателей и осуществление риск – ориентированного внутреннего контроля.

Рассмотрим первое направление этого механизма – управление финансами через систему финансовых показателей. Поскольку выявить возможность

потери стабильного экономически устойчивого положения экономического субъекта позволяет анализ ключевых финансовых показателей.

Вначале определим ключевые финансовые показатели, отражающие возможность потери стабильного экономически устойчивого положения коммерческой организации.

Поскольку состояние и перспективы развития хозяйствующего субъекта характеризует ликвидность бухгалтерского баланса, платежеспособность, деловая активность и финансовая устойчивость организации, поэтому их определение необходимо включить в систему ключевых показателей экономической безопасности экономического субъекта.

Платежеспособность экономического субъекта определяется способностью своевременно и в полном объеме выполнять финансовые обязательства. Этот показатель тесно связан с ликвидностью бухгалтерского баланса экономического субъекта, который подтверждает её способность своевременно погашать свои обязательства.

Ликвидность бухгалтерского баланса определяется способностью организации покрывать свои обязательства активами. Ликвидность бухгалтерского баланса оценивается посредством группировки его активов и пассивов по степени их ликвидности, причем активы группируются по степени убывания ликвидности (способности превратиться в денежные средства), а пассивы по срочности оплаты обязательств (рис. 6)<sup>21</sup>.

Деловая активность характеризуется рядом абсолютных показателей: прибылью, объемом продаж, величиной активов. При этом коэффициент прироста прибыли от продаж должен быть больше коэффициента прироста выручки, который в свою очередь должен быть больше коэффициента прироста валюты баланса. И для нормального развития коммерческой организации значения этих коэффициентов должны быть больше 100%.

---

<sup>21</sup> Гагарин Ю.Е., Гагарина С.Н. Прогнозирование показателей деятельности предприятий с учетом неопределенности исходных данных. М., 2019. № 1. С. 94 – 99.

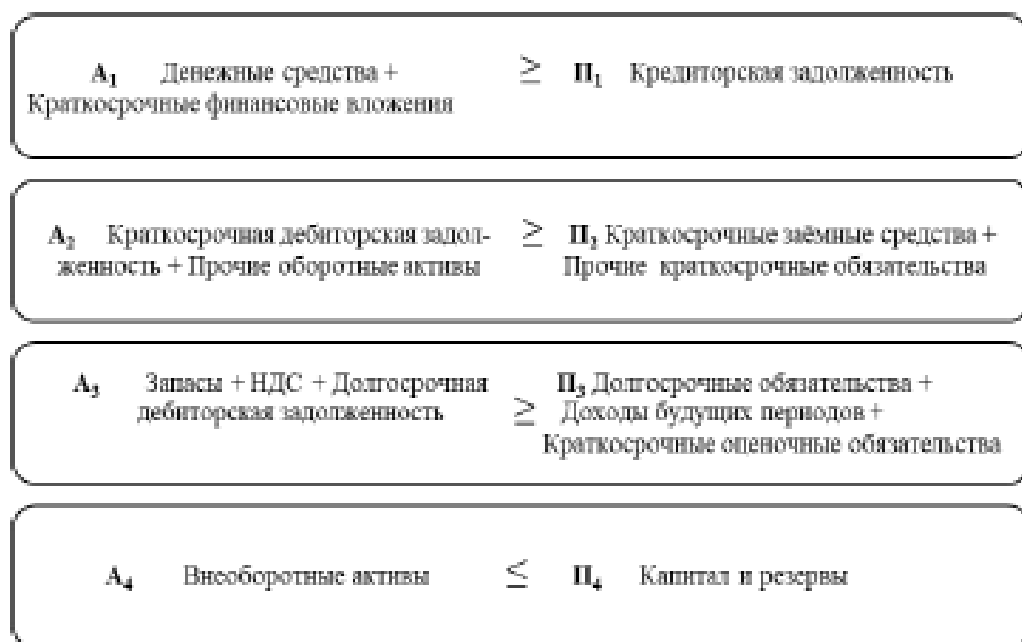


Рисунок 6 - Условия ликвидности бухгалтерского баланса

Активы организации используются рационально, если прибыль увеличивается более высокими темпами по сравнению с приростом выручки и валюты баланса.

Финансовая устойчивость организации определяется через состояние ее ресурсов, обеспечивающих развитие этой организации при сохранении кредитоспособности и платежеспособности преимущественно за счет собственных средств.

Абсолютные показатели финансовой устойчивости определяются исходя из 3-х факторной модели, ее расчет представлен на рис. 7<sup>22</sup>. По ней определяют тип финансовой устойчивости организации.

Выделяют четыре типа финансовой устойчивости организации.

а) Абсолютную финансовую устойчивость характеризует трехфакторная модель (1; 1; 1), где  $\Delta Co \geq 0$ ;  $\Delta Cod \geq 0$ ;  $\Delta Codk \geq 0$ . Это высокий уровень платежеспособности и независимость организации от внешних кредиторов.

При этом величина запасов и затрат меньше размера собственных оборотных средств.

<sup>22</sup> Архипов А.Д., Городецкий А.Е., Михайлов Б.М. Экономическая безопасность: оценки, проблемы, способы обеспечения. М., 2016. № 12. С. 38.





Рисунок 7 – Трехфакторная модель оценки излишка (недостатка) собственных средств

б) Нормальную финансовую устойчивость характеризует трехфакторная модель (0; 1; 1), где  $\Delta C_{об} < 0$ ;  $\Delta C_{од} \geq 0$ ;  $\Delta C_{одк} \geq 0$ .

Это нормальный уровень платежеспособности с рациональным использованием заемных средств и высокой доходностью деятельности. При этом величина запасов и затрат больше размера собственных оборотных средств, но не превышает величину собственных оборотных средств и долгосрочных источников финансирования.

в) Неустойчивое финансовое состояние характеризует трехфакторная модель (0; 0; 1), где  $\Delta C_{об} < 0$ ;  $\Delta C_{од} < 0$ ;  $\Delta C_{одк} \geq 0$ .

Это состояние нарушенной платежеспособности, когда существует необходимость привлечения дополнительных источников финансирования. При этом величина запасов и затрат превышает размер собственных оборотных средств и долгосрочных источников финансирования.

г) Кризисное финансовое состояние характеризует трехфакторная модель (0; 0; 0), где  $\Delta C_{об} < 0$ ;  $\Delta C_{од} < 0$ ;  $\Delta C_{одк} < 0$ .

Это состояние утраченной платежеспособности, когда организация нахо-

дится на грани банкротства. При этом величина запасов и затрат превышает совокупный размер собственных оборотных средств и долгосрочных и краткосрочных обязательств.

При кризисном финансовом состоянии организации очень велик риск наступления банкротства. Согласно ст. 2 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» от 26.10.2002 г. №127-ФЗ в редакции от 29 декабря 2014 года «несостоятельность (банкротство) – это признанная арбитражным судом неспособность должника в полном объеме удовлетворять требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей».

При оценке вероятности банкротства организации ключевую позицию имеет финансовый анализ относительных показателей.

Определяются и сравниваются с нормативные коэффициенты текущей ликвидности и обеспеченности собственными оборотными средствами, если их значения ниже нормы, рассчитываются коэффициенты восстановления и утраты платежеспособности.

Затем, если и они ниже нормы, а значит существует высокая вероятность банкротства, осуществляется его прогнозирование с использованием различных моделей:

- Альтмана;
- модифицированной;
- других.

Таким образом, экономическую безопасность коммерческой организации как равновесное состояние ее экономической системы можно определить с помощью расчета и оценки определенных финансовых коэффициентов. С учетом вышеизложенного, ключевые показатели экономической безопасности коммерческой организации можно представить в виде схемы (рис. 8)<sup>23</sup>.

---

<sup>23</sup> Кондрашова Н.Г. Экономическая безопасность и ее обеспечение в коммерческой организации. М., 2021. № 1. С. 207-212.

<b>1. Коэффициент прироста прибыли <math>K_{пп}</math></b>	• Нормативное значение: $K_{пп} > K_n > K_{вб}$
<b>2. Коэффициент прироста выручки <math>K_v</math></b>	• Нормативное значение: $K_{пп} > K_n > K_{вб}$
<b>3. Коэффициент прироста валюты баланса <math>K_{вб}</math></b>	• Нормативное значение: $K_{пп} > K_v > K_{вб}$
<b>4. Коэффициент автономии</b>	• Нормативное значение: $\geq 0,5$
<b>5. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств</b>	• Нормативное значение: $\leq 1$
<b>6. Коэффициент обеспеченности собственными средствами</b>	• Нормативное значение: $\geq 0,1$
<b>7. Коэффициент маневренности</b>	• Нормативное значение: $\geq 0,2-0,5$
<b>8. Коэффициент финансовой устойчивости</b>	• Нормативное значение: $\geq 0,6-0,8$
<b>9. Коэффициент абсолютной ликвидности</b>	• Нормативное значение: $\geq 0,2-0,3$
<b>10. Коэффициент критической ликвидности</b>	• Нормативное значение: $\geq 0,7-0,8$
<b>11. Коэффициент текущей ликвидности</b>	• Нормативное значение: $\geq 2$
<b>12. Коэффициент восстановления платежеспособности</b>	• Нормативное значение: $\geq 1$
<b>13. Коэффициент утраты платежеспособности</b>	• Нормативное значение: $\leq 1$

Рисунок 8 - Ключевые показатели экономической безопасности

Ключевые показатели экономической безопасности свидетельствуют о нормальном развитии коммерческой организации при условии увеличения прибыли более высокими темпами, по сравнению с темпами роста выручки, которые в свою очередь выше темпов роста валюты баланса.

Финансовую независимость организации характеризует коэффициент автономии, который показывает, какую долю во всех источниках организации занимает собственный капитал.

О финансовой зависимости организации и недостатке собственного капитала в формировании активов организации свидетельствуют низкие значения коэффициентов автономии и обеспеченности собственными средствами.

Значение коэффициента обеспеченности собственными средствами ниже нормативного значения свидетельствует о зависимости организации от внешних источников и ее неспособности развиваться преимущественно за счет соб-

ственных источников финансирования.

Значение коэффициента финансовой устойчивости ниже норматива подтверждает неустойчивое финансовое положение организации.

Оценить перспективы восстановления или утраты платежеспособности в течение полугода или 3 месяцев позволяют коэффициенты восстановления и утраты платежеспособности. Если их значения ниже нормативных, то существует высокая вероятность банкротства организации, сопровождается потерей равновесного состояния ее экономической системы, разрушения непрерывного процесса предпринимательской деятельности, а значит и потерей экономической безопасности организации.

Негативно повлиять на деятельность организации может неэффективная политика управления активами организации, результатом которой может стать дефицит денежных средств и, как следствие – неплатежеспособность, снижение ликвидности и финансовой устойчивости организации<sup>24</sup>.

Поэтому управление финансами организации через систему ключевых показателей посредством регулярно проводимого анализа и контроля (1 раз в квартал, полугодие, год) позволит выявить проблемы осуществления финансово-хозяйственной деятельности и своевременно принять управленческие решения по недопущению потери устойчивости, а возможно и жизнеспособности коммерческой организации. Предотвратить наступления такой ситуации возможно путем улучшения структуры бухгалтерского баланса, укрепления платежеспособности и финансовой устойчивости организации.

Таким образом, экономическая безопасность экономического субъекта представляет собой равновесное состояние ее экономической системы в условиях нестабильной внешней среды. Ее обеспечение может рассматриваться как система действий по управлению финансами через систему финансовых показателей посредством регулярно проводимого анализа и контроля.

Это позволит выявить возможность потери ею стабильного экономически

---

<sup>24</sup> Ханафеев Ф.Ф., Бикмуллин А.Л. Устойчивость как фактор развития систем экономической безопасности. М., 2021. № 1 (61). С. 378-381.

устойчивого положения, предотвратить которую возможно путем улучшения структуры бухгалтерского баланса, укрепления платежеспособности и финансовой устойчивости коммерческой организации. Поэтому в рамках управления финансами организации необходимо принять управленческие решения по недопущению потери устойчивости, а возможно и жизнеспособности экономического субъекта.

Итак, экономическая безопасность государственного учреждения понимается как состояние стабильности, устойчивости и защищенности экономической системы от негативного влияния внешних и внутренних факторов.

В таком случае приоритетом функционирования организации должна стать жизнеспособность организации и непрерывность деятельности.

Стабильное и экономически устойчивое положение организации может в ближайшем будущем обернуться потерей этой устойчивости и наступлением банкротства. Произойдет разрушение инфраструктуры, потеря материальных, финансовых, трудовых и информационных ресурсов организации. Предотвратить такую ситуацию позволит использование механизма обеспечения экономической безопасности.

Угрозы экономической безопасности могут рассматриваться, как со стороны реальных потерь, ущерба, так и со стороны упущенной выгоды. В связи с этим, необходимо понимание возможностей предотвращения угроз экономической безопасности.

В совокупности все подсистемы экономической безопасности должны обеспечивать слаженную работу на предприятии, являться индикаторами возможных внешних и внутренних угроз, которые могут оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность предприятия. Таким образом, правильная, своевременная и эффективная разработка системы экономической безопасности на предприятии позволит заранее спрогнозировать угрозы и положительным образом воздействовать на общее финансовое состояние конкретного предприятия.

Анализ состояния и динамики процессов обеспечения экономической

безопасности государственного учреждения осуществляется путем сравнения фактических и пороговых значений показателей (индикаторов) экономической безопасности или их групп, придающего результатам анализа количественную определенность. При достаточном количестве статистических данных, чем больше показателей будет учитывать модель оценки экономической безопасности предприятия, тем она будет точнее.

## 2 ХАРАКТЕРИСТИКА ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ ПРИ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 2.1 Анализ экономических правонарушений во внешнеэкономической деятельности на примере Благовещенского ЛО МВД на транспорте

Благовещенский линейный отдел Министерства Внутренних Дел Российской Федерации на транспорте осуществляет деятельность по обеспечению общественного порядка и безопасности.

Структурные подразделения, входящие в состав Благовещенского ЛО МВД России на транспорте:

- линейный пункт полиции в аэропорту г. Благовещенск;
- линейный пункт полиции в речном порту г. Благовещенск<sup>25</sup>.

Специфика деятельности линейных подразделений Благовещенского ЛО МВД на транспорте обусловлена географическими и экономическими особенностями региона дислокации объектов обслуживания с большой плотностью населения и концентрацией всех видов перевозок, а также значительным грузооборотом и пассажиропотоком.

Штатная численность Благовещенского ЛО на транспорте по состоянию на 1 января 2020 года составляет 365 единиц. Из них 185 должностей среднего и старшего начальствующего состава, 177 должностей младшего начальствующего состава, 1 должность Федерального государственного гражданского служащего и 1 должность вольнонаемного.

По итогам работы за 12 месяцев 2020 года в Благовещенском ЛО на транспорте неукomплектованными остались 56 ед. (из них 19 ед. среднего и старшего начальствующего состава и 37 ед. младшего начальствующего состава). От общей штатной численности это составляет 15,4 %<sup>26</sup>.

Количество вакантных должностей значительно возросло в подразделения уголовного розыска и патрульно-постовой службы полиции.

---

<sup>25</sup> Благовещенский линейный отдел Министерства внутренних дел Российской Федерации на транспорте [Электронный ресурс]. URL: <https://xn--80aaacwhribjc8a0b6a4j.xn--b1aew.xn--p1ai/>. -25.05.2021

<sup>26</sup> Там же.

Проведенный анализ увольнений личного состава показывает, что за 12 месяцев 2020 года уволено - 50 сотрудников.

За 12 месяцев 2020 года в другие территориальные органы внутренних дел откомандировано - 8 сотрудников.

С заявлением о рассмотрении представленных документов обратилось 49 граждан.

На службу в органы внутренних дел принято вновь 31 гражданин и 7 сотрудников в порядке перевода из других территориальных органов. Было направлено 44 кандидата на военно-врачебную комиссию целью определения состояние здоровья для прохождения службы в органах внутренних дел Российской Федерации и 36 кандидат на комиссию по профессионально-психологическому отбору. Из них военно-врачебную комиссию прошли 40 кандидатов, комиссию по профессионально-психологическому отбору прошло 30 кандидатов.

За истекший период 2020 года в Благовещенском ЛО МВД на транспорте психологом в рамках профессионального психологического отбора (ППО) обследовано 64 человека, из них: кандидатов на службу в ОВД – 36 человек, сотрудников при перемещении – 28. Проведены психодиагностические обследования 260 сотрудников.

Сотрудники Благовещенского ЛО на транспорте готовы в полном объеме выполнить поставленные перед органами внутренних дел задачи по обеспечению общественного порядка.

Личный состав нацелен на выявление и раскрытие тяжких и особо тяжких преступлений экономической и коррупционной направленности, преступлений в сфере водных биоресурсов, в сфере лесопромышленного комплекса и в сфере освоения бюджетных средств.

Рассмотрим подробнее подразделения Благовещенского ЛО МВД России на транспорте и выполняемые ими функции.



Таблица 1 – Подразделения Благовещенского ЛО МВД России и их функции

Подразделение	Функции
Уголовный розыск	- выявление, пресечение и раскрытие тяжких, особо тяжких преступлений против личности; - раскрытие преступлений в установленной области оперативного обслуживания.
Следствие	- анализ различной статистической и иной информации о результатах деятельности органов предварительного следствия; - расследование преступлений.
Экономическая безопасность и противодействие коррупции	- выявление, пресечение и раскрытие преступлений экономической направленности; - выявление, пресечение и раскрытие преступлений во внешне-экономической деятельности Амурской области.
Собственная безопасность	- обеспечение противодействия коррупции в подразделениях Забайкальского ЛУ МВД России на транспорте; - обеспечение государственной защиты сотрудников органов внутренних дел России.

Из данной таблицы видно, что выявлением и раскрытием правонарушений и преступлений экономической направленности занимается именно подразделение экономической безопасности и противодействия коррупции.

Объект воздушного транспорта – аэропорт г. Благовещенск, расположенный в зоне ответственности Благовещенского ЛО на транспорте, обслуживается в аэропорту г. Благовещенск. Имеет статус международного аэропорта 1-й категории.

В 2020 году в ходе взаимодействия со службами безопасности АО «Аэропорт Благовещенск» при обеспечении охраны общественного порядка в досмотровых пунктах пресечено 48 попыток незаконного провоза предметов и веществ, в ходе чего изъято наркотических средств - 1,9811. Проверено 529 единиц огнестрельного оружия и 5906 боеприпасов. За нарушение правил перевозки гражданского и служебного оружия к административной ответственности привлечено 7 пассажиров. В ходе проведения профилактических мероприятий по территории аэропортовых комплексов пресечено 4 попытки несанкционированного проникновения. По указанным фактам правонарушители привлечены к административной ответственности по ст. 11.15.1 КоАП РФ и по ст. 11.3 КоАП РФ.

Организовано взаимодействие по пресечению правонарушений на бортах воздушных судов, так в 2020 году не допущено к перевозке транспортными средствами 16 граждан, которые привлечены к административной ответственности, в том числе 15 за нахождение в состоянии алкогольного опьянения. По инициативе перевозчика 3 пассажира удалены с транспортных средств и в дальнейшем привлечен к административной ответственности, 3 из которых за совершение правонарушений в пьяном виде.

Объекты речного и морского транспорта - обслуживаются торговым портом Благовещенск - таможенно-логистический терминал на Дальнем Востоке, расположенный на государственной границе РФ и КНР. Территория обслуживания определена границами судового хода и знаками судовой обстановки.

На сегодня общая пропускная способность портов, относящихся к Торговому порту Благовещенск, составляет более 5 млн. т. грузов в год. Их общая территория составляет около 360 тыс. кв. м. В портах имеются подъездные пути, позволяющие отгружать грузы на железнодорожный состав и отправлять в любом направлении.

Торговый порт Благовещенск и его участки располагают 103 единицами флота. В их числе, по данным официального сайта: 14 единиц буксиров-толкачей РТ-600, 7 единиц буксиров-толкачей РТ-300, 5 единиц сухогрузных, трюмных теплоходов СТ-300, 5 единиц пассажирских судов типа «Москва», «Рубин», 56 несамоходных барж грузоподъемностью от 200 до 3000 т, теплоход с баржей, плавучий земснаряд «Портовый-9», 9 плавучих кранов, вспомогательное судно ОС-4, 1 единица БСТ-3, 3 нефтеналивных баржи грузоподъемностью 100 и 3000 т., 2 стоечных дебаркадера для посадки и высадки людей на суда, 2 служебно-вспомогательных судна и 3 судна, с помощью которых возможно проведение ремонта судов.

Для того, чтобы разобраться в анализе экономических правонарушений изучим оценку внутренней и внешней среды Благовещенского ЛО МВД на транспорте.

SWOT-анализ, это метод стратегического планирования, заключающийся

в выявлении факторов внутренней и внешней среды организации и разделения их на четыре категории: Strengths (сильные стороны), Weaknesses (слабые стороны), Opportunities (возможности), Threats (угрозы).

Сильные (S) и слабые (W) стороны являются факторами внутренней среды объекта анализа, (то есть тем, на что сам объект способен повлиять); возможности (O) и угрозы (T) являются факторами внешней среды (то есть тем, что может повлиять на объект извне и при этом не контролируется объектом).

Внешняя среда предприятия – это все условия и факторы, которые возникают независимо от деятельности предприятия и оказывают существенное воздействие на него.

Таблица 2 – SWOT – анализ

Сильные стороны	Слабые стороны
<ul style="list-style-type: none"> <li>- законность;</li> <li>- обладает сетью управлений по всей территории Российской Федерации</li> <li>- чёткая организационная структура;</li> <li>- поддержка со стороны государства;</li> <li>- обладание особыми полномочиями;</li> <li>- дисциплинированность сотрудников.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- использование устаревших методов работы;</li> <li>- большой объем работы с различными бумагами;</li> <li>- зависимость от политической и экономической ситуации в стране.</li> </ul>
Возможности	Угрозы
<ul style="list-style-type: none"> <li>- возможность участвовать в правоохранительной международной деятельности;</li> <li>- возможность вершить правосудие;</li> <li>- увеличение уровня безопасности в стране;</li> <li>- возможности модернизации.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- подтвержденность коррупции;</li> <li>- экономическое положение;</li> <li>- несовершенство законодательства;</li> <li>- осложнения в отношениях с иностранными партнерами из-за политической обстановки.</li> </ul>

Исходя из проведенного выше анализа, можно заметить, что сильных сторон у Благовещенского ЛО МВД на транспорте больше, нежели слабых сторон, что для государственной организации является огромным плюсом, так как наличие большого количества сильных сторон может говорить об эффективности, а значит о том, что данная организация является необходимой для государства. Однако, если количество сильных сторон перевешивает число слабых, то количество возможностей идентично количеству угроз, что говорит о том, что хоть Благовещенский ЛО МВД на транспорте и обладает большим количеством возможностей, но при этом внешние факторы могут накладывать ограничения

или препятствовать деятельности организации.

Подводя итог SWOT-анализа можно сказать, что Благовещенский ЛО МВД на транспорте является достаточно стабильной и эффективной организацией. Однако существуют факторы, которые могут сказываться на эффективности организации.

PEST-анализ – это инструмент, который предназначен для выявления политических (Political), экономических (Economic), социальных (Social) и технологических (Technological) аспектов внешней среды, которые влияют на организацию.

Политика изучается по той причине, что она регулирует власть, которая в свою очередь определяет среду компании и получение ключевых ресурсов для её деятельности. Основная причина изучения экономики – это создание картины распределения ресурсов на уровне государства, которая является важнейшим условием деятельности предприятия. Не менее важные потребительские предпочтения определяются с помощью социального компонента PEST-анализа. Последним фактором является технологический компонент, целью его исследования принято считать выявление тенденций в технологическом развитии.

Результаты PEST-анализа позволяют оценить внешнюю экономическую ситуацию, складывающуюся в сфере производства и коммерческой деятельности.

Таблица 3 – PEST-анализ

Политические факторы	Экономические факторы
- изменение законодательства; - государственная поддержка; - наделение организации специальными полномочиями.	- экономическая ситуация в стране; - уровень экономического развития региона; - уровень заработной платы.
Социальные факторы	Технологические факторы
- отношение населения к правоохранительным органам; - уровень преступности в стране.	- новые технологии; - новые подходы для выполнения поставленных задач.

Исходя из таблицы PEST-анализа, можно отметить, что наибольшее влия-

яние на организацию оказывают политические факторы, что не удивительно, так как Благовещенский ЛО МВД на транспорте является государственной организацией. Также весомое влияние на организации оказывают экономические факторы, причем данные факторы в основном связаны с положением дел в стране, что ещё раз показывает, что Благовещенский ЛО МВД на транспорте является зависимой от государства организацией. Остальные факторы также оказывают влияние на Благовещенский ЛО МВД на транспорте, однако гораздо меньшее чем другие.

В сфере внешней экономики транспортного комплекса Благовещенского ЛО на транспорте за три года было выявлено 44 правонарушения, из которых: 21 правонарушение в области совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте, 5 фактов контрабанды золота, 7 фактов контрабанды леса, 3 факта контрабанды шкурок меха, помимо этого 8 фактов по созданию юридического лица с целью вывода денежных средств за территорию Российской Федерации.

Динамика правонарушений во внешней экономике, выявленных Благовещенским ЛО МВД России на транспорте представлена ниже (рис.9).

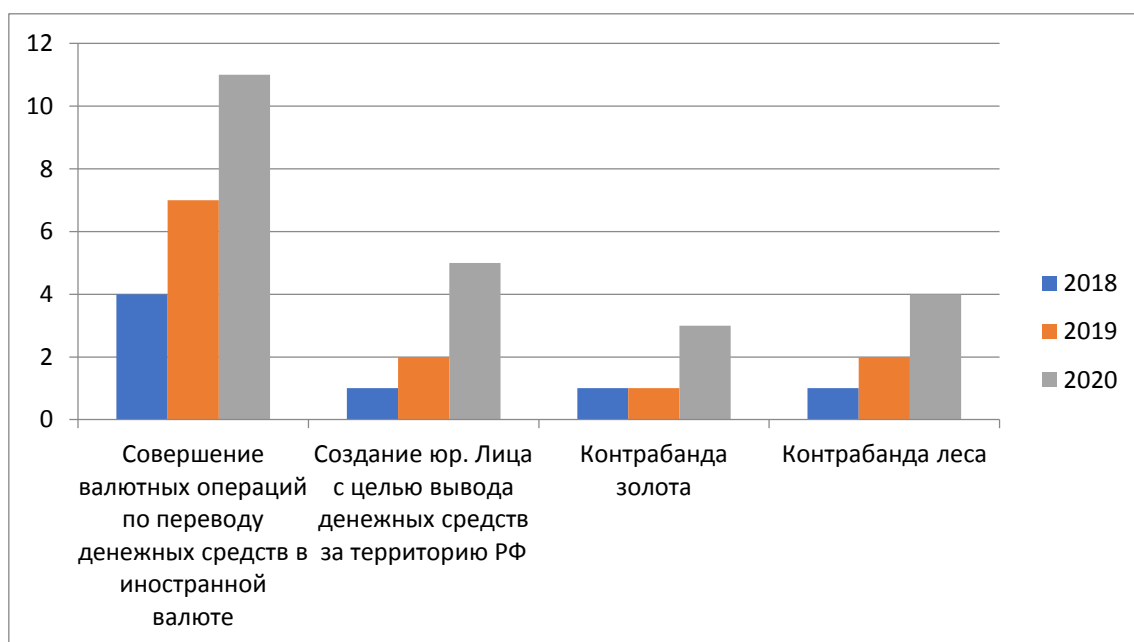


Рисунок 9 – Динамика правонарушений во внешней экономике выявленных Благовещенским ЛО МВД, ед.

Как мы можем наблюдать на рисунке, уровень правонарушений на протяжении всего рассматриваемого периода продолжает повышаться, что свидетельствует о постоянном развитии и совершенствовании способов совершения преступлений. Из чего можно сделать вывод о необходимости внедрения новых мероприятий, которые будут направлены на снижение уровня экономических правонарушений и преступлений.

В 2020 году установлено 18 лиц, которые совершили преступления, что на 12,5 % больше, чем в 2018 году (рис.10)<sup>27</sup>.

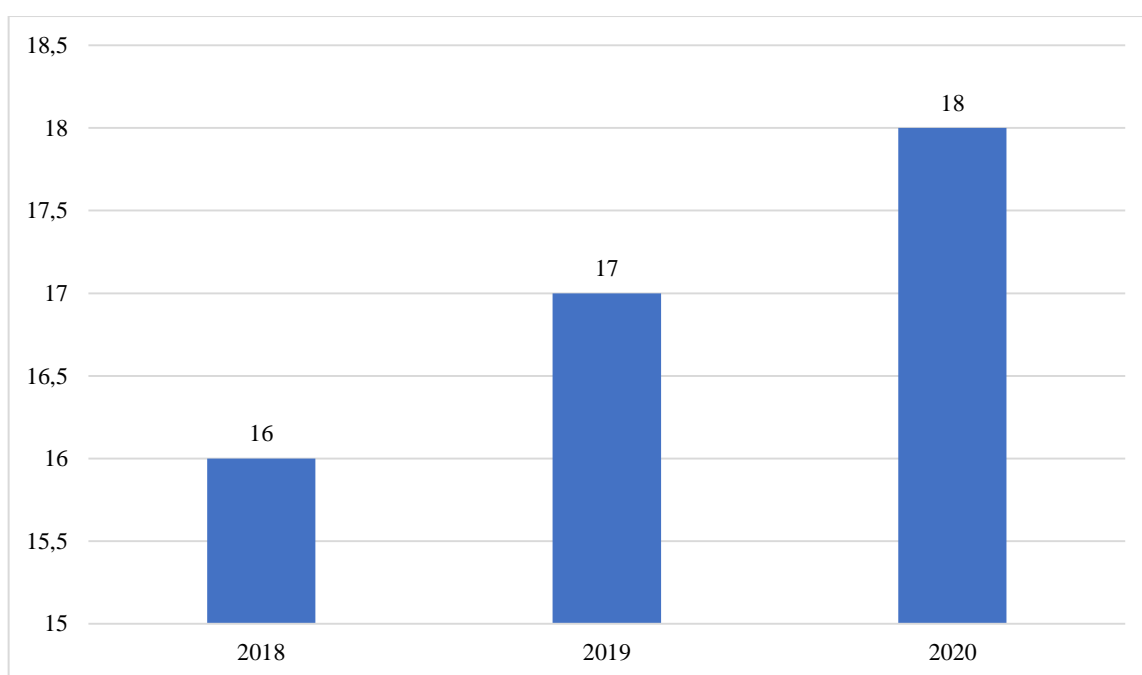


Рисунок 10 – Динамика лиц, совершивших преступления экономической направленности в 2018-2020 года, ед.

По итогам 2020 года наблюдается снижение размера причиненного ущерба по экономическим преступлениям на 9,2 % по сравнению с 2018 годом, размер составил – 2329 тыс. руб.

Возмещенный ущерб составил 1410 тыс. руб. Процент возмещения составил 60,5 %, что больше значения 2018 года на 8 % (52,5 %) (рис. 11)<sup>28</sup>.

<sup>27</sup> Составлено автором по материалам Благовещенского ЛО МВД на транспорте.

<sup>28</sup> Там же.

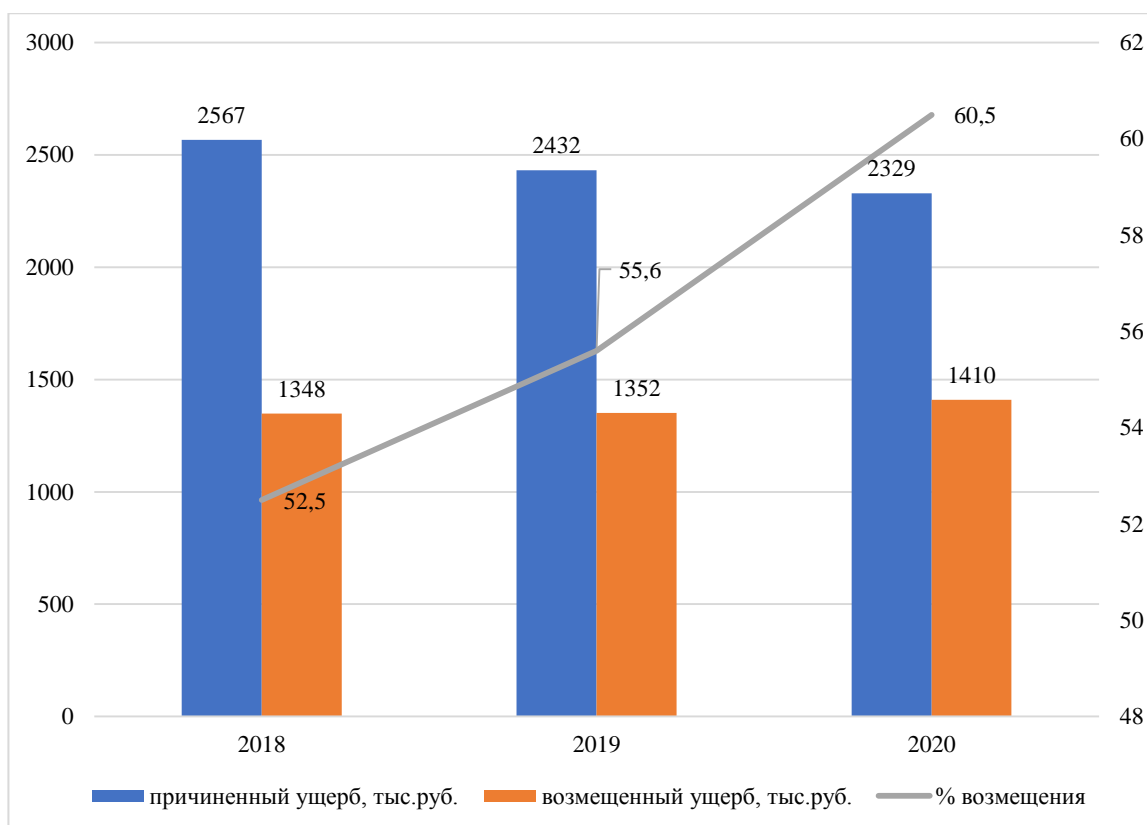


Рисунок 11 – Динамика причиненного и возмещенного ущерба в 2018-2020 года, тыс. руб.

Учитывая происходящие в стране сложные экономические процессы, и в целях наращивания борьбы с проявлениями коррупции, сотрудниками Благовещенского ЛО на транспорте на постоянной основе проводятся оперативно-розыскные и профилактические мероприятия по декриминализации объектов и отраслей, наиболее подверженных коррупционному влиянию, в сфере экономики транспортного комплекса. Особое внимание уделяется изучению причин и условий возникновения коррупции и тенденций ее развития на объектах обслуживания Благовещенского ЛО на транспорте, выявлению основных сфер, объектов, структур, наиболее подверженных коррупции, организовано взаимодействие с предпринимателями осуществляющих деятельность на объектах транспорта, с целью предотвращения и установления фактов коррупционной направленности в отношении предпринимателей.

На постоянной основе осуществляется взаимодействие с подразделением Росфинмониторинга, Росфиннадзора, Казначейства, Счетной палаты и др. пу-

тем направления соответствующих запросов. Под постоянным оперативным контролем находятся объекты образовательной сферы. В рамках плановых мероприятий осуществляется работа по документированию преступной деятельности должностных лиц образовательных учреждений.

## 2.2 Факторы экономической безопасности во внешней экономике

Факторы, которые имеют влияние на экономическую безопасность подразделяют на внешние и внутренние. Рассмотрим подробнее в таблице 4.

Таблица 4 - Внешние и внутренние факторы экономической безопасности

Внешние факторы	Внутренние факторы
<p>Политические:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- уровень экономического развития прилегающих стран;</li> <li>- участие страны в организациях, которые обеспечивают международную безопасность.</li> </ul>	<p>Экономические:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- независимость, обеспечивающая конкурентоспособность;</li> <li>- стабильность и устойчивость национальной экономики.</li> </ul>
<p>Экономические:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- структура экспорта и импорта;</li> <li>- таможенный контроль над операциями экспорта и импорта;</li> <li>- уровень внешнего долга;</li> <li>- общий уровень развития мирового финансового рынка.</li> </ul>	<p>Правовые:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- качество нормативно-правовой базы;</li> <li>- уровень правовой дисциплины и исполнительности.</li> </ul>
<p>Социально-демографические:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- утечка квалифицированных кадров за рубеж;</li> <li>- направленность миграционных и иммиграционных потоков.</li> </ul>	<p>Социальные:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- снижение дифференциации доходов населения;</li> <li>- развитие социально-экономических условий жизни.</li> </ul>

Для проведения оценки экономической безопасности Амурской области воспользуемся методикой С.Ю. Глазьева, в которой превышение пороговых показателей свидетельствует о снижении уровня экономической безопасности.

Таблица 5 –Показатели экономической безопасности Амурской области за 2018-2019 гг.

Показатели	Пороговое значение	Года		
		2018	2019	2020
1	2	3	4	5
Объём ВРП на душу населения, %	50	33,8	52,2	-



Продолжение таблицы 5

1	2	3	4	5
Доля населения имеющего доходы ниже прожиточного минимума, %	7	15,6	15,7	15,2
Уровень безработицы, %	7	5,6	5,4	6,0
Уровень преступности (кол-во на 100 тыс. населения), тыс.	5	9078	9104	-
Объем внутреннего долга, % ВРП	30	10,1	11,3	-
Объем внешнего долга, % ВРП	25	8,4	8,2	-

Расчёт показателей экономической безопасности Амурской области показал, что:

- Объем ВРП на душу населения в 2019 превысил пороговое значение и стал составлять 52,2 %, что произошло за счет увеличения ВРП Амурской области;

- Уровень безработицы на протяжении рассматриваемого периода не достигнул порогового значения, максимальное значение было зафиксировано в 2020 году и составило 6 %;

- Численность населения имеющего доходы ниже прожиточного минимума на протяжении всего рассматриваемого периода превышает пороговое значение почти в 2 раза. Максимальный уровень составил 15,7 % и был зарегистрирован в 2019 году.

Из проведенного анализа показателей экономической безопасности можно сделать вывод о том, что ВРП на душу населения, доля населения имеющего доходы ниже прожиточного минимума, уровень преступности превышают пороговые значения. Из этого следует, что в Амурской области присутствуют предпосылки снижения экономической безопасности региона, а значит и страны.

К основным сферам угроз внешнеэкономической безопасности государства или региона относится структура внешней торговли, отрицательное влияние которой выражается в преобладании сырьевого экспорта, потере постоянных рынков сбыта.

В связи с этим в работе приведен обзор внешнеэкономической деятельно-

сти предприятий и организаций Дальнего Востока.

В 2020 году внешнеэкономическая деятельность на Дальнем Востоке осуществлялась 5 707 участниками внешнеэкономической деятельности, зарегистрированными на территории Дальнего Востока. Если сравнить с 2019 годом – число участников снизилось на 6,6 %<sup>29</sup>.

Объем внешнеторгового оборота в 2020 году составил 32114 млн. долл. США, по сравнению с 2019 годом, значение уменьшилось на 5140 млн. долл. США или на 13,7 %. В разрезе экспорта и импорта, сокращение экспорта составило 16,5 %, импорта – на меньшую величину - 4,4 %.

Также снизилось число стран-контрагентов, с которыми осуществлялась внешнеэкономическая деятельность дальневосточными участниками, на 11,1 % в 2020 году по сравнению с 2019, в 2020 году число стран – контрагентов составляло 151, в 2019 году – 151.

Распределение внешнеторгового оборота между основными контрагентами приведено на рисунке 12<sup>30</sup>.

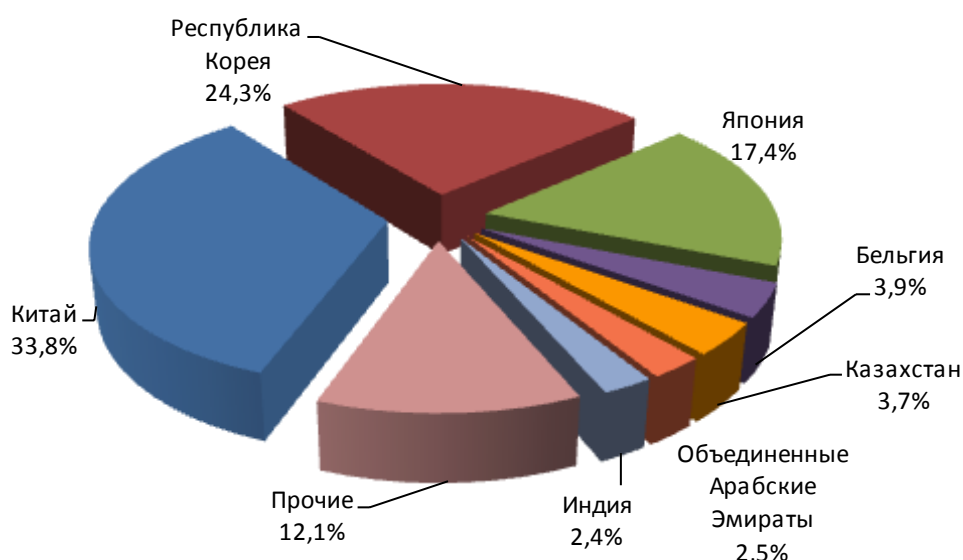


Рисунок 12 - Распределение внешнеторгового оборота между основными контрагентами

<sup>29</sup> Дальневосточное таможенное управление [Электронный ресурс]. URL: <https://dvtu.customs.gov.ru/>.-23.05.2021

<sup>30</sup> Там же.

Объем экспорта дальневосточного региона в 2020 году составил 24054 млн. долл. США, это меньше, чем в 2019 году на 16,5 % (рис.13)<sup>31</sup>.

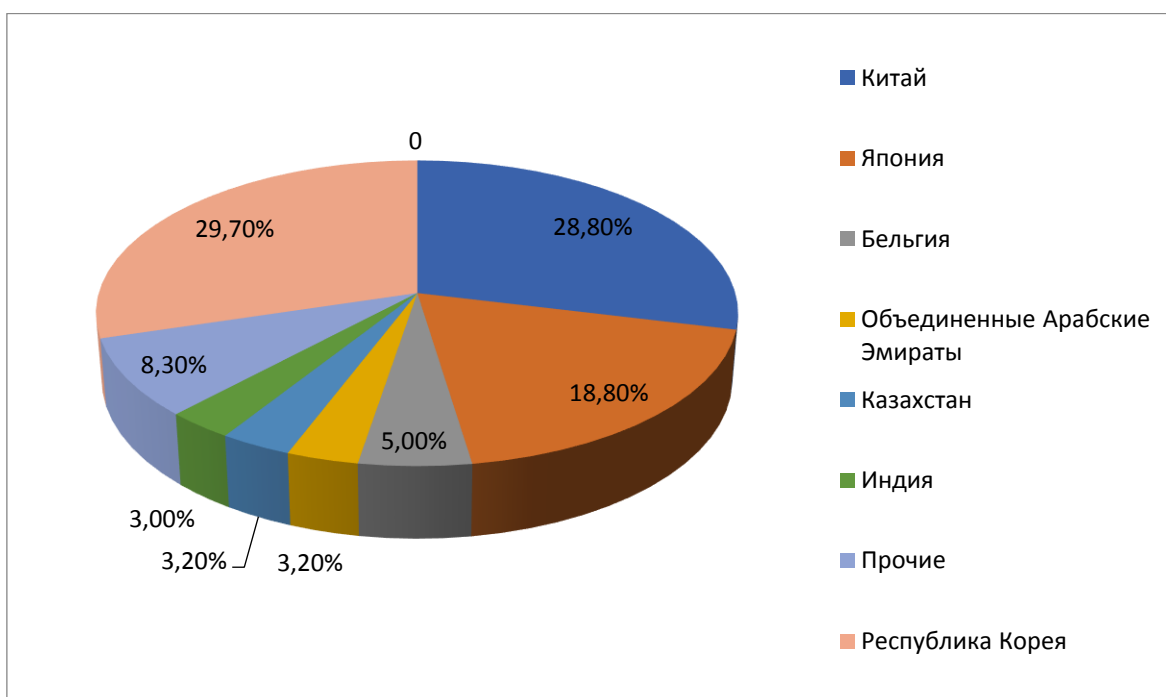


Рисунок 13 – Структура экспортных стран-партнеров в 2020 году, %

Основными экспортными торговыми партнерами Дальнего Востока являются:

а) Республика Корея – 29,7 % экспорта. По сравнению с 2020 годом объем снизился на 24 %. Главными статьями экспорта являются:

- нефть сырая и нефтепродукты сырые (58 % от объема экспорта)
- ракообразные (11 % от экспортного объема)
- газы нефтяные и углеводородные (10 %);

б) Китай – 29 % экспортного объема. По сравнению с 2020 годом объем увеличился на 7,6 %. Основными статьями экспорта являются:

- рыба мороженая (16 % от объема экспорта)
- нефть сырая и нефтепродукты сырые (13,5 % от экспортного объема)

31 Дальневосточное таможенное управление [Электронный ресурс]. URL: <https://dvtu.customs.gov.ru/>-23.05.2021

- руды и концентраты медные (9 % от общего экспортного объема в страну).

в) Япония 19 % экспортного объема. По сравнению с 2020 годом объем снизился на 25,5 %. Основными статьями экспорта являются:

- газы нефтяные и углеводородные (49 % от общего экспорта в страну)  
 - нефть сырая и нефтепродукты сырые (28 % от общего экспорта в страну)

- уголь каменный и твердое топливо из него (9,6 % от общего экспорта в страну).

Товарная структура экспорта Дальнего Востока в 2020 году распределилась следующим образом (таблица 6)<sup>32</sup>.

Таблица 6 - Товарная структура экспорта

в тыс. дол. США

Код группы	Наименование товаров	2019 год	2020 год	Темп роста, %
01-24	Продовольственные товары и сырье	4 010 049,12	4 030 489,11	100,5%
в т.ч. 03	Рыба, ракообразные и моллюски	3 526 679,06	3 469 459,22	98,4%
25-27	Минеральные продукты	18 134 019,09	14 360 736,42	79,2%
в т.ч. 27	Топливо-энергетические товары	16 956 876,89	12 470 419,97	73,5%
28-40	Продукция химической промышленности, каучук	56 832,86	60 570,49	106,6%
41-43	Кожевенное сырье, пушнина и изделия	836,26	833,75	99,7%
44-49	Древесина и целлюлозно-бумажные изделия	1 139 785,11	942 147,93	82,7%
50-67	Текстиль, текстильные изделия и обувь	3 824,92	13 321,79	в 3,5 раза
72-83	Металлы и изделия из них	520 719,84	350 444,37	67,3%
84-90	Машиностроительная продукция	1 285 579,89	689 233,75	53,6%
68-71, 91-97	Прочие товары	3 667 758,41	3 606 237,67	98,3%

Импорт региона в отчетном периоде составил 8 060,4 млн. долларов

32 Дальневосточное таможенное управление [Электронный ресурс]. URL: <https://dvtu.customs.gov.ru/>.- 22.05.2021

США, что на 4,4 % меньше, чем в 2019 году (рисунок 14)<sup>33</sup>.



Рисунок 14 – Структура стран-контрагентов по импорту в 2020 году, %

Основными торговыми партнерами импорта являются:

а) Китай - доля импорта 48,5 %. Снижение по сравнению с 2019 годом на 2,8 %. Основными статьями импорта стали:

- вычислительные машины и их элементы (9 % от общего импорта страны);

- аппараты связи (5 % от общего импорта страны).

б) Япония – доля импорта 13 %, что меньше по сравнению с результатами 2019 года на 14 %.

Основными статьями импорта стали:

- кузова для автомобилей - 33 % в общем объеме импорта;

- запасные части и автомобильное оборудование - 20 % в общем объеме импорта.

в) Республика Корея – доля импорта 8 %, это меньше, чем значение 2019 года на 6,3 %.

Основными статьями импорта стали:

<sup>33</sup> Дальневосточное таможенное управление [Электронный ресурс]. URL: <https://dvtu.customs.gov.ru/>.- 22.05.2021

- суда круизные, паромы, грузовые - 19 %;
- нефть и нефтепродукты, кроме сырых - 11 %;
- косметические средства (кроме лекарственных) – 5 %.

Товарная структура импорта Дальнего Востока распределилась следующим образом (таблица 7)<sup>34</sup>.

Таблица 7 – Товарная структура импорта

в тыс. дол. США

Код группы	Наименование товаров	2019 год	2020 год	Темп роста, %
01-24	Продовольственные товары и сырье	1 063 402,3	743 355,0	69,9%
в т.ч. 03	Рыба, ракообразные и моллюски	68 469,5	47 394,6	69,2%
25-27	Минеральные продукты	471 042,5	632 160,6	134,2%
в т.ч. 27	Топливо-энергетические товары	112 473,9	198 024,9	в 1,8 раза
28-40	Продукция химической промышленности, каучук	753 636,8	709 534,2	94,1%
41-43	Кожевенное сырье, пушнина и изделия	20 784,1	17 575,6	84,6%
44-49	Древесина и целлюлозно-бумажные изделия	94 516,2	83 832,4	88,7%
50-67	Текстиль, текстильные изделия и обувь	312 478,3	438 091,2	140,2%
72-83	Металлы и изделия из них	686 426,3	609 971,0	88,9%
84-90	Машиностроительная продукция	4 516 238,4	4 394 876,3	97,3%
68-71, 91-97	Прочие товары	516 644,2	431 013,5	83,4%

Итак, по результатам внешнеэкономической деятельности предприятий и организаций Дальнего Востока объем внешнеторгового оборота снизился на 13,8 % по сравнению с 2019 годом. Снизилась стоимость и экспорта, и импорта, при этом снижение экспортного объема больше (16,5 % против 4,4 % по импорту).

В отчетном периоде произошло уменьшение стоимости экспорта на 4 765,4 млн. долларов США (на 16,5 %) по сравнению с 2019 годом, а импорт снизился на 374,8 млн. долларов США (на 4,4 %).

<sup>34</sup> Дальневосточное таможенное управление [Электронный ресурс]. URL: <https://dvtu.customs.gov.ru/>

Основные страны-контрагенты экспортных операций: Республика Корея, Китай, Япония, Казахстан, Индия, Тайвань (Китай), импортных операций: Китай, Япония, Республика Корея, Казахстан, Соединенные Штаты, Германия, Италия. По итогам 2020 года сложилось положительное сальдо торгового баланса в размере 15 993,6 млн. долл. США.

По мнению И.Л. Богданова, критическими для обеспечения внешнеэкономической безопасности региона являются показатели уменьшения ВТО более, чем на 30-40 %<sup>35</sup>, что приводит к угрозе деиндустриализации экономики.

Сравнивая показатели ВТО Дальнего Востока и пороговых значений внешнеэкономической безопасности региона, можно сделать вывод о приемлемом уровне внешнеэкономической безопасности.

Приведем выводы по главе.

Под экономической преступностью следует понимать совокупность противоправных, опасных для общества, корыстных посягательств, которые причиняют существенный материальный ущерб и нацелены на применяемую в хозяйственной жизни собственность, порядок управления процессами в экономике, государственные, организационные и гражданские права и интересы в результате совершения в экономической системе определенными лицами хищений и корыстных преступлений.

Главная проблема выявления экономических преступлений состоит в высоком уровне латентности, который может достигать до 80 %. Настоящее число экономических преступлений намного отличается от отражаемого в официальных данных в связи со сложностью их выявления, отсутствием доказательной базы, наличия ряда заинтересованных участников.

Сотрудниками Благовещенского ЛО на транспорте на постоянной основе проводятся оперативно-розыскные и профилактические мероприятия по декриминализации объектов и отраслей, наиболее подверженных коррупционному влиянию, в сфере экономики транспортного комплекса.

Несмотря на то, что процент возмещения выявленного ущерба увеличивается

---

<sup>35</sup> Богданов И.Л. Экономическая безопасность России. М., 2017. С. 46.

ется, отрицательным фактором является рост в исследуемый период числа экономических правонарушений и их участников.

Обзор внешнеэкономической деятельности предприятий и организаций Дальнего Востока в 2020 году показал снижение объема внешнеторгового оборота на 13,8 % (на 5140,1 млн. дол. США), но, сравнивая показатели ВТО Дальнего Востока и критических значений внешнеэкономической безопасности региона, можно сделать вывод о приемлемом уровне внешнеэкономической безопасности.

Также, для вверенных объектов Благовещенского ЛО на транспорте, по-прежнему, остаются актуальными факты пресечения реализации контрафактной продукции, табачных изделий и алкогольных напитков без специальных акцизных марок; преступлений, связанных с хищениями и присвоением денежных средств, совершаемых с использованием служебного положения; незаконный оборот денежных купюр с признаками подделки, что требует разработки мероприятий по снижению уровня экономических правонарушений

### **2.3 Анализ и динамика экономических правонарушений в Амурской области**

Последствия экономических преступлений причиняют непоправимый вред экономическим субъектам, обществу, государству в целом, подрывают национальную безопасность, нанося прямой ущерб экономике на микро- и макроуровне, выражающийся в прямых финансовых потерях и утрате активов, а также репутационных потерях бизнеса и управления.

Законодательное понимание экономической преступности основывается на том, что составы такого рода преступлений приводятся в Уголовном кодексе Российской Федерации (УК РФ) от 13.06.1996 № 63-ФЗ в разд. VIII «Преступления в сфере экономики»<sup>36</sup>.

Преступления экономической направленности – это преступления, ответственность за которые предусмотрена гл. 22 УК РФ, а также преступления, со-

---

<sup>36</sup> Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ (ред. от 12.04.2020 г.) [Электронный ресурс]. URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/)



вершаемые по экономическим мотивам в процессе осуществления законной и незаконной (за исключением криминальной) производственно-хозяйственной и (или) финансовой деятельности, под видом производственно-хозяйственной и (или) финансовой деятельности либо направленные против нормального осуществления такой деятельности<sup>37</sup>.

Под экономической преступностью следует понимать совокупность противоправных, опасных для общества, корыстных посягательств, которые причиняют существенный материальный ущерб и нацелены на применяемую в хозяйственной жизни собственность, порядок управления процессами в экономике, государственные, организационные и гражданские права и интересы в результате совершения в экономической системе определенными лицами хищений и корыстных преступлений.

Органы государственной власти в нашей стране в последние годы ведут небезуспешный активный поиск новых возможностей противодействия преступности в экономической сфере, включая либерализацию и гуманизацию уголовного законодательства, что способствует укреплению авторитета государства в сфере бизнеса и экономической безопасности [8].

Однако проблема угрозы национальной безопасности России не решена. По официальным данным, на фоне сокращения общего уровня преступности и активно осуществляемой деятельности по декриминализации правонарушений количество преступлений в сфере экономики за последние 20 лет сократилось более чем в 3 раза, тогда как общее количество зарегистрированных преступлений – примерно в полтора (1,47) раза<sup>38</sup>.

Опасность состоит в том, что указанная преступность постоянно трансформируется под влиянием изменения среды её проявления, постоянно воспроизводя себя.

В условиях совершенствования информационных технологий преступ-

---

<sup>37</sup> Иванов П.И., Шегабудинов Р.Ш. Экономическая и коррупционная преступность и ее латентность как объект криминологического изучения. М., 2017. № 3. С. 111–120.

<sup>38</sup> Москалева Е.Г., Подольная Н.Н. Криминологический анализ преступности в сфере экономики. М., 2021. № 1. С. 10-12.

ность в сфере экономики приобретает высокоинтеллектуальный и организованный характер, поэтому преступления в этой сфере достаточно сложны для выявления и отличаются высокой латентностью.

Современная преступная деятельность в сфере экономики внешне схожа с правомерной и зачастую совершается именно под видом законной деятельности, законных хозяйственных операций, поэтому выявить преступные посягательства без специальных познаний практически невозможно<sup>39</sup>. Из-за этого истинные масштабы преступных посягательств в сфере экономики значительно больше регистрируемых.

Официальные количественные характеристики экономической преступности представлены в публикациях Росстата, ежегодной отчетности МВД по преступности в Российской Федерации, информационно-аналитических записках о состоянии правопорядка на территории субъектов Российской Федерации и основных результатах оперативно-служебной деятельности органов и подразделений внутренних дел регионов.

В сфере экономики в последние годы отмечается сокращение количества преступных посягательств (рис. 15)<sup>40</sup>.

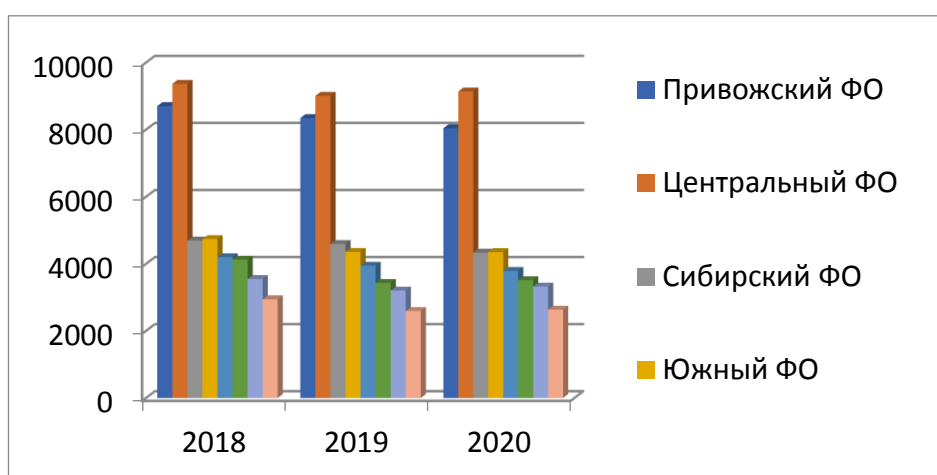


Рисунок 15 - Выявлено преступлений экономической направленности, тыс.ед.

Исследуя территориальную концентрацию экономической преступности,

<sup>39</sup> Фесик П.Ю., Астафьева Н.С. Транспортная безопасность как условие обеспечения экономической безопасности предприятия. М., 2021. № 2-1 (37). С. 4-8.

<sup>40</sup> Комплексный анализ состояния преступности в Российской Федерации [Электронный ресурс]. URL: [https://mvd.ru\\_upload\\_site163\\_document\\_text](https://mvd.ru_upload_site163_document_text)

следует отметить лидера по сосредоточению экономической преступности (это примерно треть (28,7 %) от общего количества зарегистрированных экономических преступлений) – Центральный федеральный округ. Примерно пятая часть (около 21 %) от общего количества экономических преступлений зарегистрирована на территории Приволжского федерального округа (ПФО), примерно каждое десятое экономическое преступление совершено на территории Южного, Сибирского, Северо-Западного, Уральского и Северо-Кавказского федеральных округов, а каждое двадцатое (самый низкий показатель, около 5 %) – на территории Дальневосточного федерального округа.

Таблица 8 – Динамика экономических преступлений на территории РФ, ДФО и Амурской области

Регион	2018	2019		2020		
	Значение, ед.	Значение, ед.	Темп роста 2019 к 2018, %	Значение, ед.	Темп роста 2020 к 2019, %	Темп роста 2020 к 2018, %
РФ	109463	104927	95,85	105480	100,53	96,36
ДФО	4750	4588	96,59	4604	100,39	97,85
Амурская область	448	399	89,06	400	100,25	89,29

Из данной таблицы видно, что прирост экономических преступлений наблюдается только в 2020 году, где темп роста составляет больше 100 %.

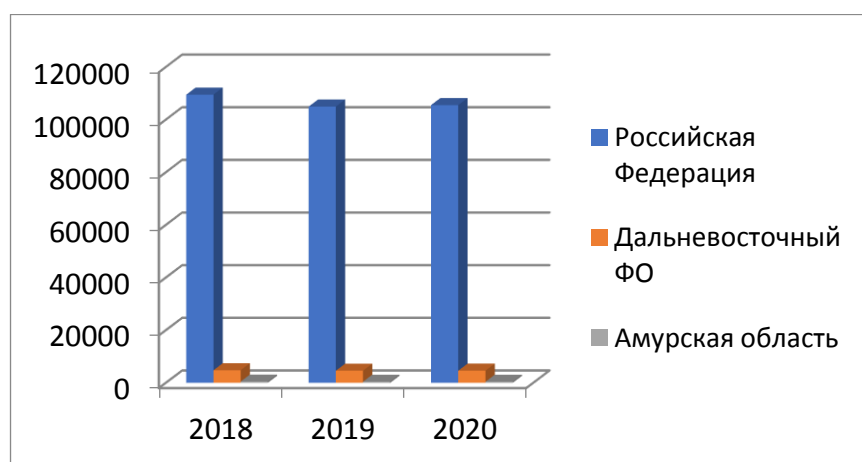


Рисунок 16 - Динамика экономических преступлений на территории РФ, ДФО и Амурской области

Как мы можем наблюдать на рисунке 16, доля экономических преступлений в Амурской области составляет меньше одного процента от общего числа по России, и около 9 процентов от числа выявленных преступлений на территории Дальнего Востока, что свидетельствует о довольно низком уровне преступности данной категории. Также, исходя из предыдущего рисунка можно заметить, что прослеживается в целом положительная тенденция снижения числа преступлений, совершенных на территории Дальневосточного Федерального Округа.

Разберём более подробно категории экономических преступлений, указанных на сайте Генеральной Прокуратуры РФ, на уровнях страны в целом, Дальневосточного федерального округа и Амурской области.

Таблица 9 – Динамика категорий экономических преступлений на территории РФ, ДФО и Амурской области

Категория	2018			2019			2020		
	РФ, ед.	ДФО, ед.	Амурская область, ед.	РФ, ед.	ДФО, ед.	Амурская область, ед.	РФ, ед.	ДФО, ед.	Амурская область, ед.
Получение взятки (Ст. 290)	3499	134	13	3988	228	9	4174	239	9
Дача взятки (Ст. 291)	2612	122	10	3174	166	14	3649	247	21
Злоупотребление должностными полномочиями (Ст. 285)	2256	127	24	2297	129	14	2197	135	15

Исходя из таблицы можно сделать вывод, что на протяжении рассматриваемого периода количество преступлений по категориям дача взятки и получение взятки непрерывно увеличивается на территории Российской Федерации. Так же виден быстрый скачок категории дача взятки на территории Амурской области, в 2020 году количество увеличилось практически в два раза, по сравнению с предыдущим годом. Всё это свидетельствует об актуальности и необходимости рассмотрения более детальной динамики данных категорий.



Рисунок 17 – Доля категорий преступлений от общего количества экономических преступлений за 2018 – 2020 гг.

На рисунке 17 видно, что наибольшую долю из всех категорий в сравнении с общим количеством экономических преступлений на территории Российской Федерации составляет именно получение взятки, что говорит о высокой доле коррумпированности и необходимости снижения уровня данных категорий.

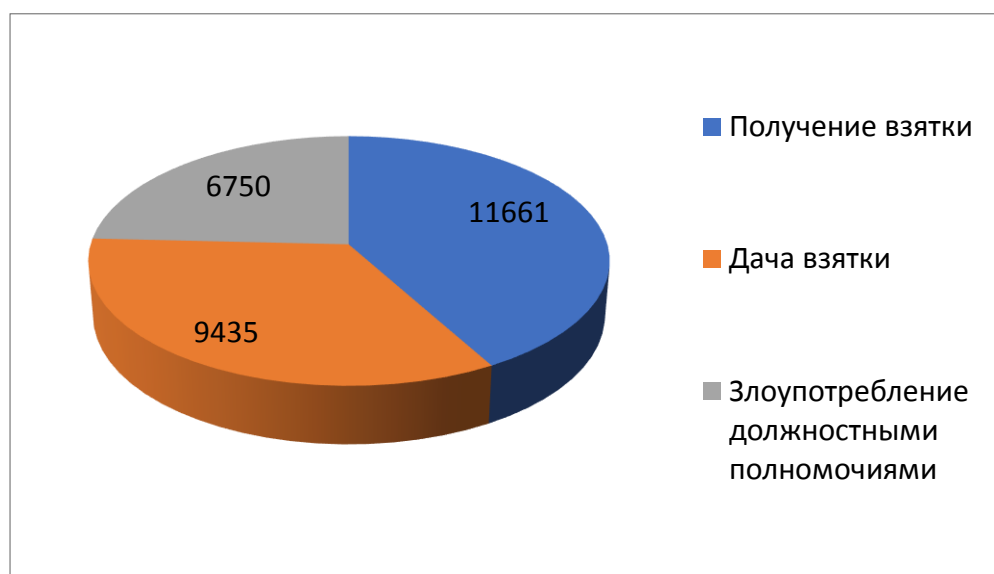


Рисунок 18 – Количество экономических преступлений по категориям за 2018 – 2020 гг. в РФ.

Из рисунка 18 можно сделать вывод, что на протяжении рассматриваемого периода на территории Российской Федерации преобладает категория получения взятки, и как уже было сказано выше, присутствует необходимость снижения уровня данных категорий.

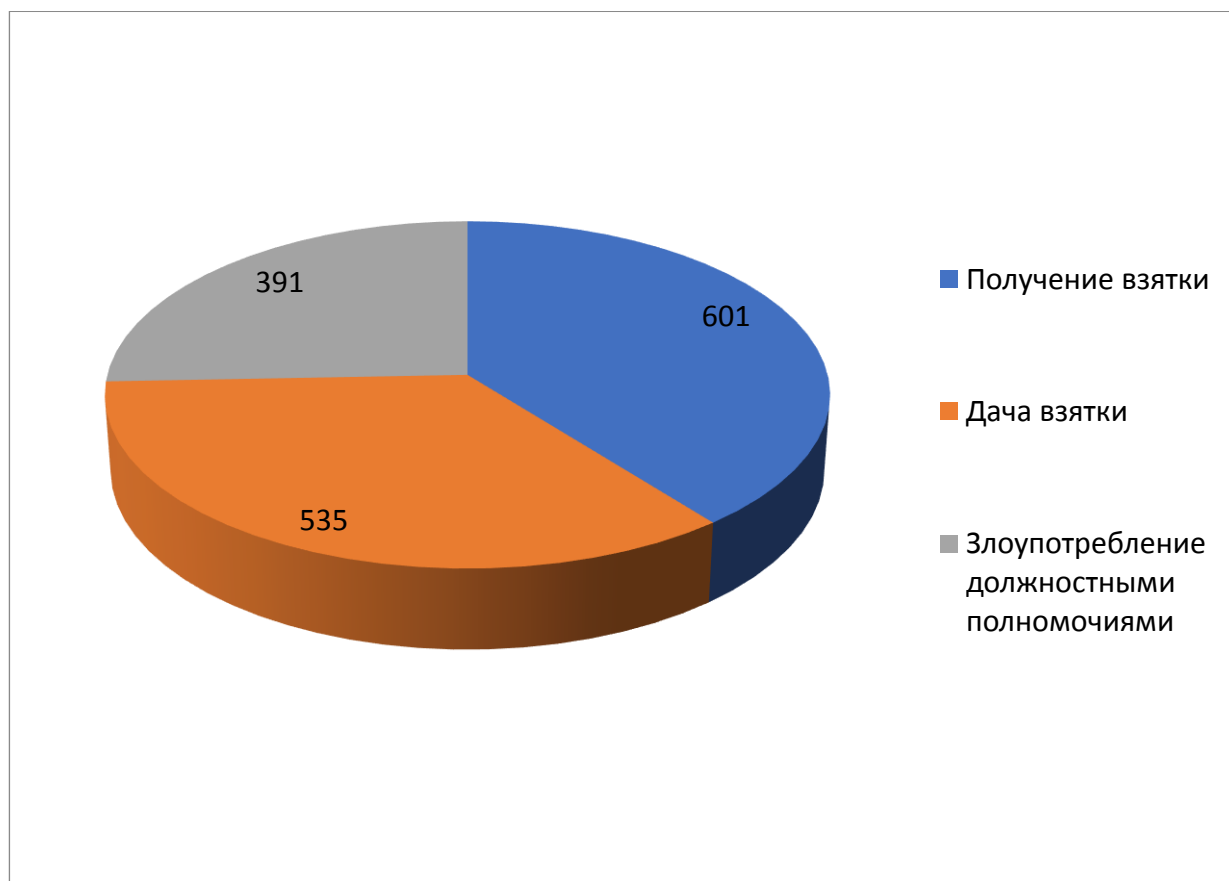


Рисунок 19 - Количество экономических преступлений по категориям за 2018 – 2020 гг. в ДФО

На территории Дальневосточного федерального округа, как мы можем увидеть из рисунка 19, так же преобладает именно категория получения взятки. Помимо этого, высок уровень категории дачи взятки, что говорит о необходимости разработке мероприятий направленных не только на повышение уровня сознательности у граждан, принимающих взятки, но и у той части населения, которая решает дополнительно предлагать какие-либо поощрения за выполняемые обязательства.

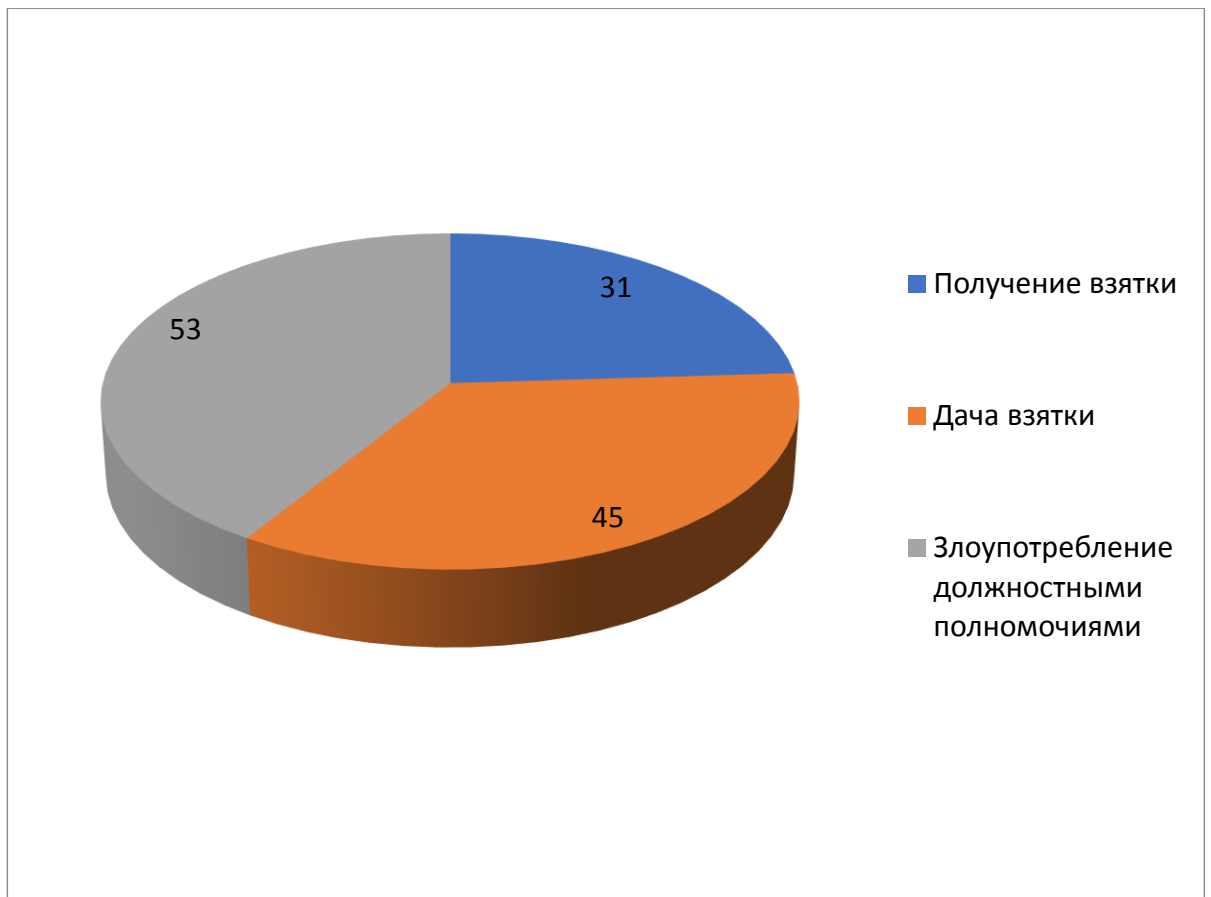


Рисунок 20 - Количество экономических преступлений по категориям за 2018 – 2020 гг. в Амурской области

Как мы видим из рисунков, наибольшую долю по категориям составляют получение и дача взятки, что свидетельствует о недостаточном уровне сознательности и понимании последствий. Исключение составляет Амурская область, в которой преобладает дача взятки и злоупотребление должностными полномочиями, что также говорит об отсутствии должных знаний и ответственности у должностных и физических лиц. Из этого можно сделать вывод, что необходимо внедрение дополнительных мероприятий и информации по снижению уровня коррупционных преступлений.

Для того чтобы более подробно разобраться в причинах роста экономической преступности на территории Российской Федерации, был проведен опрос сотрудников Благовещенского ЛО МВД на транспорте в качестве экспертов. Результаты проведенного опроса представлены ниже.

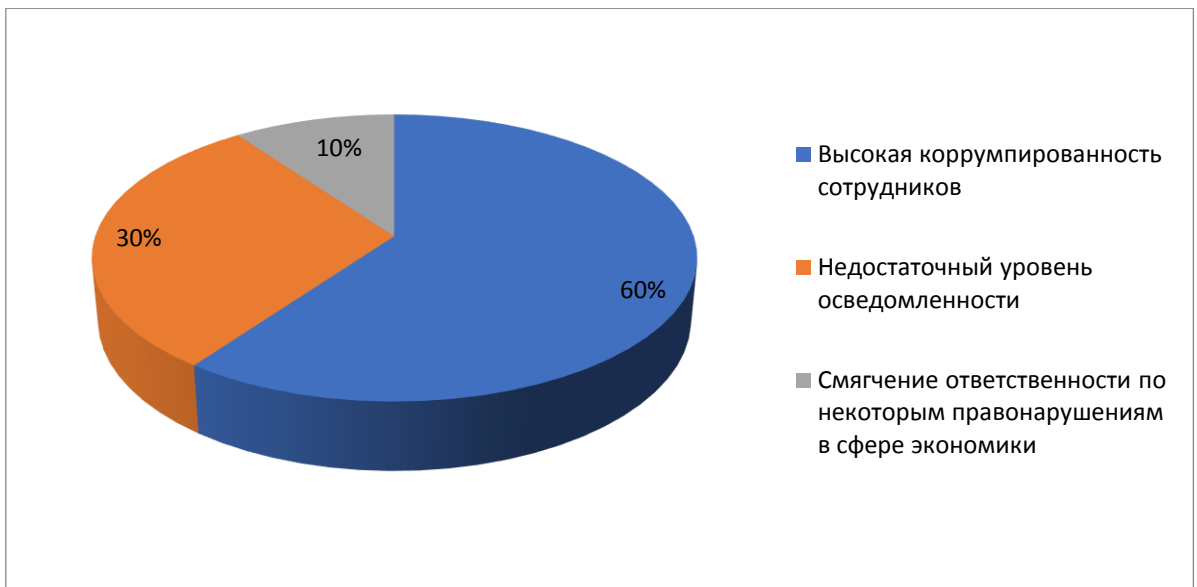


Рисунок 21 – Распределения мнений экспертов относительно причин роста экономической преступности в РФ

Таким образом из рисунка 21 видно, что большая часть опрошенных экспертов считают главной причиной роста экономической преступности коррумпированность, что составляет 60%. Самый маленький процент получил ответ «смягчение ответственности за некоторые правонарушения в сфере экономики».

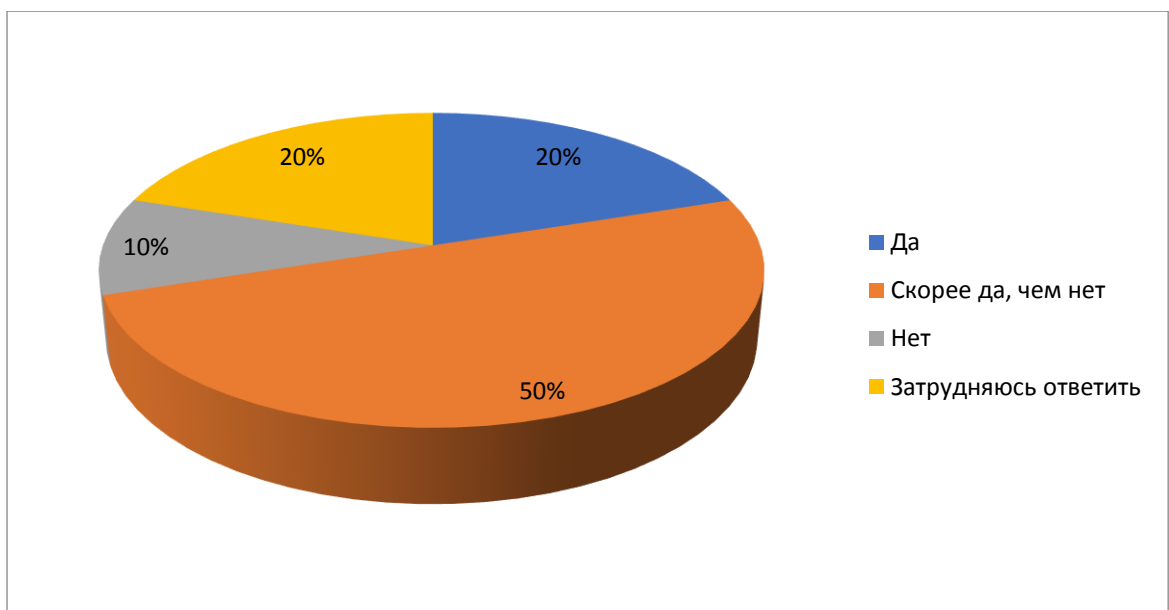


Рисунок 22 - Распределение мнений экспертов согласно вопросу об ужесточение наказания для лиц, содействующих экономическим преступлениям



Из рисунка 22 видно, что половина опрошенных экспертов склоняется к тому, что ужесточение наказаний скорее повлияет на снижение уровня, чем оставит без изменений. Утвердительно ответили всего 20% опрошенных, ещё 20% затруднились ответить на данный вопрос и 10% посчитали, что данная мера не повлияет на снижение экономических преступлений.

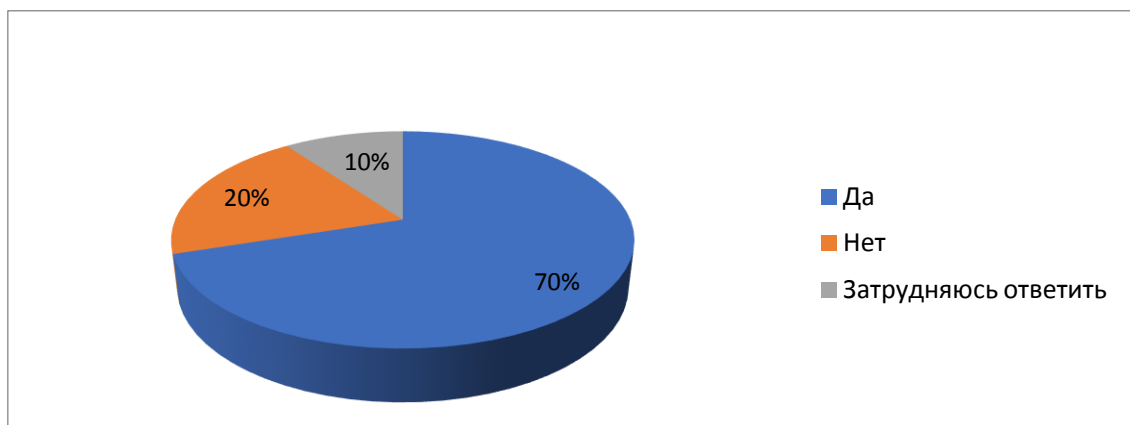


Рисунок 23 – Распределение мнений экспертов относительно возможности снижения уровня экономической преступности

Из рисунка 23 видно, что больше половины опрошенных экспертов считают, что снижение уровня экономической преступности возможно, и 20% экспертов считают, что снижение является невозможным, в то время как еще 10% процентов затруднились ответить.



Рисунок 24 - Распределение мнений экспертов относительно мероприятий, которые помогут снизить уровень коррумпированности

Как мы можем увидеть на рисунке 24, 20 % опрошенных экспертов предполагают, что проведение дополнительных лекций будет способствовать снижению уровня коррумпированности. 80 % оставшихся экспертов равномерно распределили свои голоса за такие мероприятия, как дополнительная освещенность СМИ коррупционных дел и в целом экономических преступлений и усиление контроля за доходами государственных служащих, и уровнем жизни их родственников, что позволит снизить уровень коррумпированности и возможного содействия экономическим преступлениям.

Из всего вышперечисленного можно сделать вывод, что уровень организованности, распределения функций, дисциплинированности экономической преступности выше уровня организованной преступности в целом, что обуславливает сложность противодействия и вызывает необходимость её выявления и пресечения на начальном уровне. Однако положение усугубляется тем, что высокая латентность в сфере экономики и устойчивые коррупционные связи снижают возможность и оперативность выявления такого рода преступлений. Имея мощную систему защиты от социального контроля посредством коррупции, экономическая преступность успешно противостоит работе правоохранительных органов по предупреждению и пресечению преступлений в экономической сфере. Поэтому анализ, оперативная оценка ситуации, мониторинг и интерпретация результатов проводимых исследований выступают важными функциями, способами формирования представления о действительном состоянии экономической преступности, степени «профессионализма» преступников, уровня коррумпированности, информационной основой для проводимой государством и местными властями политики противодействия экономической преступности.

Приведем следующую классификацию способов выявления экономических правонарушений (рис. 25)<sup>41</sup>.

---

<sup>41</sup> Светлаков А.Г., Епишин В.В. Современные методы выявления и особенности обнаружения признаков экономических преступлений в системе управления региональной экономикой. М., 2021. № 13. С. 20-24.



Рисунок 25 – Способы выявления экономических преступлений

К способам, не учитывающим особенности механизма слеодообразования при совершении экономических преступлений, относятся традиционные методы получения информации о преступлении, например, в результате наблюдения или опроса коллег, установления, что должностное лицо живет «не по средствам», публикации в СМИ; задержании должностных и материально-ответственных лиц с поличным во время вывоза, выноса товаров и материальных ценностей и др.

При описании второй группы способов целесообразно рассмотреть особенности механизма слеодообразования - возникновения признаков преступлений экономической направленности, так как «любое событие преступления отражается в окружающей среде, и процесс возникновения информации о преступлении является закономерностью»<sup>42</sup>.

Таким образом, даже в результате совершения замаскированных экономических преступлений возникают материальные следы (изменения, опосредованные событием преступления) и их признаки, которые отражаются в системе экономической информации на различных ее уровнях (бухгалтерский учет, оперативно-технический учет и статистический учет). Например, на уровне бухгалтерского учета – в первичных документах, счетах текущего учета, отчетности<sup>43</sup>.

<sup>42</sup> Т.В. Аверьянова. Криминалистика. М., 2016. С. 869-871.

<sup>43</sup> Исаева Л.А., Субботин Д.В. Сущность экономической преступности. проблемы квалификации экономических преступлений. М., 2021. № 5-1. С. 212-217.

Признаки преступлений экономической направленности проявляются в неявном виде в системе экономической информации как различного рода несоответствия, среди которых выделяются документальные, учетные и экономические признаки. Одним из наиболее эффективных средств противодействия экономической преступности, а следственно обеспечения экономической безопасности, считается проведение финансово-экономических экспертиз. Именно данный род экспертиз, как показывает практика, наиболее эффективно позволяет выявлять противоправные действия в финансовой деятельности отдельных хозяйствующих субъектов, устанавливать виновных лиц и привлекать их к юридической ответственности. Немаловажным является для обеспечения экономической безопасности также проведение финансово-экономических экспертиз проектов федеральных бюджетов и законопроектов.

В рамках финансово-экономического анализа выделяются методы<sup>44</sup>:

- документального анализа, построенные на исследовании документов (бухгалтерского, статистического, оперативно-технического учета) как носителей информации о результатах совершенных хозяйственных операций, в т.ч. результатах хозяйственных операций, измененных в связи с событием преступления. Данные методы распространены в ревизионной и экспертной практике (внешний осмотр документа, встречная проверка, инвентаризация и др.);

- бухгалтерского анализа, построенные на исследовании записей бухгалтерского учета (регистров аналитического и синтетического учета) и отчетности, основанные на использовании элементов метода бухгалтерского учета (баланс, счета, двойная запись и др.). Приемы бухгалтерского анализа используются в основном в процессе аудиторских, налоговых проверок, проведении экспертиз;

- экономического (финансового) анализа, в основу которых положен принцип непротиворечивости системы технико-экономических и (или) финансовых показателей.

В современной практике методы экономического (финансового) анализа

---

<sup>44</sup> Леханова Е.С., Мамкин А.Н. Экономико-криминалистический анализ. М., 2017. С. 101.

используются в основном как средство документального подтверждения признаков преступлений по уже имеющимся в производстве делам и распространены при проведении финансово-аналитических экспертиз (исследований), в процессе подготовки заключений арбитражными управляющими на наличие признаков преднамеренного (фиктивного) банкротства<sup>45</sup>.

Методы документального и бухгалтерского анализа эффективны в обнаружении признаков экономических преступлений в следующих случаях:

а) Использование в конкретных государственных (муниципальных) организациях, на предприятиях среднего и малого бизнеса, где исследованию подлежит сравнительно небольшое количество источников экономической информации.

б) В целях проверки уже имеющейся в распоряжении сотрудников органов внутренних дел (ОВД), службы экономической безопасности предприятия первичной информации о конкретном «криминогенном» объекте (подозрительных хозяйственных операциях).

Недостатком данных методов является то, что обнаружить признаки преступления (без обладания сведениями о месте, времени, способе преступления) возможно только в результате исследования значительного массива экономической информации конкретного предприятия, при том преимущественно сплошным методом проверки первичных, сводных документов, записей в регистрах учета, установления достоверности отчетности. Данные методы не всегда могут быть применены для первичного обнаружения признаков преступления, так как, например, на территории обслуживания ОВД может быть несколько сотен предприятий, поэтому подвергнуть их все проверке затруднительно, ограниченность штата ревизионной службы холдинга (крупного предприятия) может не позволить подвергнуть проверке все его дочерние предприятия (филиалы).

Использование метода стереотипов (стереотип распределения преступных действий во времени) может быть продемонстрировано на следующем примере.

---

<sup>45</sup> Мячин Н.В., Шумилин О.В. Изменение структуры экономических преступлений в Российской Федерации, М., 2021. № 1. С. 256-261.

При анализе, проведенном в страховой компании, у одного из агентов была выявлена высокая доля наступления страхового случая в течение десяти-пятнадцати дней после заключения договора. Эта информация была передана в правоохранительные органы. В последующем было установлено, что агент страховой компании, получая из ГИБДД сведения об автомобилях, попавших в аварию, обращался к их владельцам с предложением заключить фиктивный договор страхования. После выплаты страховой суммы деньги делились между инспектором ГИБДД, автовладельцем и агентом страховой компании<sup>46</sup>.

Если говорить о методах экспертного исследования, здесь следует выделять общенаучные и частнонаучные методы экспертной деятельности. Общенаучные методы – базис любых исследований, позволяющий на основе философский и логических законов исследовать те или иные явления, делать по ним соответствующие выводы<sup>47</sup>.

Характеризуя методы экономического анализа, можно выделить следующие преимущества их использования:

- значительную часть информационной базы составляют данные отчетности (являются более доступными в отличие от внутрифирменной информации), к которой относятся первичные бухгалтерские документы, записи в учете, договоры и др.;

- для выявления признаков преступления нет необходимости использовать сплошной метод проверки всех источников экономической информации, исследование проводится в основном на уровне обобщенных данных – отчетности предприятия (филиала, производственного участка и др.);

- в процессе анализа не происходит непосредственного вмешательства в хозяйственную деятельность проверяемых.

Особенностью рассмотренных методов является то, что результат исследования, например, выделение из массива предприятий «криминогенных», яв-

---

<sup>46</sup> Светлаков А.Г., Епишин В.В. Современные методы выявления и особенности обнаружения признаков экономических преступлений в системе управления региональной экономикой. М., 2021. № 13. С. 20-24.

<sup>47</sup> Лукьянчикова С.А., Гришин Н.С. Роль финансово-экономических экспертиз в расследовании преступлений в сфере экономики. М., 2021. № 1 (86). С. 82-90.

ляется предположительным, хотя и обладает высокой степенью достоверности. Результаты анализа требуют дальнейшей проверки, в т.ч. путем применения документального и бухгалтерского анализа, однако в этом случае проверочные мероприятия будут носить уже адресный характер и потребуют меньших затрат сил, времени.

Использование экономических методов в качестве средства активного поиска первичной информации о признаках экономических преступлений образует отличную от традиционной схему раскрытия преступлений, которая обозначается как вспомогательная (от анализа системы экономической информации предприятий и выделения на его основании объектов, требующих усиленного внимания правоохранительных органов, к проверочным мероприятиям на них).

### 3 СНИЖЕНИЕ УРОВНЯ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРАВОНАРУШЕНИЙ НА ПРИМЕРЕ БЛАГОВЕЩЕНСКОГО ЛО МВД НА ТРАНСПОРТЕ

#### **3.1. Предложения по предотвращению экономических правонарушений**

Преступления экономической направленности совершаются в нашем государстве постоянно и повсеместно. А ведь именно эта категория общественно опасных деяний наносит огромный ущерб экономике и ставит под угрозу всю экономическую безопасность, в целом.

В процессе исследования выявлен рост преступлений экономической направленности в Амурской области.

Также к этим преступлениям приравнены преступления коррупционной направленности – получение взяток, превышение должностных полномочий и т.п.

В связи с этим определим мероприятия по снижению экономических преступлений с учетом противодействия коррупции. Кроме этого, решение важных и ответственных задач, возложенных на Благовещенское ЛО на транспорте в сфере снижения экономических преступлений, должно осуществляться в тесном взаимодействии, как с иными правоохранительными органами, так и с администрацией города Благовещенск. Это обусловлено тем, что в процессе исследования выявлены условия, способные оказать влияние на снижение уровня экономических преступлений – снижение реального уровня безработицы; снижение расслоения населения и дифференциации доходов граждан.

В первую очередь, для снижения уровня экономических преступлений необходима работа Администрации города Благовещенска с гражданами города Благовещенска, в целях формирования в гражданском обществе активного неприятия всех форм коррупции и соблюдения требований антикоррупционных стандартов. В этих целях необходимо обеспечить создание художественных и документальных фильмов, радио- и телевизионных программ, интернет-роликов, иной медиапродукции.



С этой же целью необходима также разработка/корректировка Плана мероприятий по противодействию коррупции и размещение его на официальном сайте Администрации города; организация информационного сопровождения мероприятий, запланированных в рамках реализации Плана по противодействию коррупции; обеспечение участия институтов гражданского общества в противодействии коррупции путем поддержания эффективной работы Общественного Совета при Администрации города Благовещенска; проведение мониторинга и своевременного рассмотрения обращений граждан, поступающих в Администрацию города Благовещенска, содержащих сведения о коррупционной деятельности должностных лиц; обеспечение работы интернет-приемной на официальном сайте Администрации города Благовещенска в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по вопросам противодействия коррупции; организация и проведение в образовательных организациях города Благовещенска классных часов, уроков-дискуссий, направленных на формирование антикоррупционного стандарта поведения.

Второй блок мероприятий по снижению уровня экономических преступлений должен касаться проведения работы со штатом Благовещенского ЛО на транспорте.

Так, необходимо проведение учебных мероприятий по вопросам необходимости снижения преступлений экономической и коррупционной направленности. На семинарах необходимо приводить факты причинения материального ущерба таких преступлений, повышать уровень сознательности сотрудников Благовещенского ЛО на транспорте.

Также рекомендуется четкая организация контроля за соблюдением сотрудниками Благовещенского ЛО на транспорте ограничений и запретов, предусмотренных законодательством Российской Федерации, в том числе путем проведения соответствующих проверок; принятие мер по повышению эффективности кадровой работы в части, касающейся ведения личных дел сотрудников, в том числе контроля за актуализацией сведений, содержащихся в анкетах при поступлении на службу, об их родственниках, аффилированных

лицах в целях выявления возможного конфликта интересов; организация деятельности Комиссий по проверке соблюдения требований к служебному поведению сотрудников; проведение комплекса организационных, разъяснительных и иных мероприятий, направленных на недопущение сотрудниками поведения, которое может восприниматься окружающими как обещание или предложение дачи взятки либо как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки; проведение мероприятий по формированию у сотрудников негативного отношения к дарению подарков в связи с их должностным положением или в связи с исполнением ими служебных обязанностей; проведение служебных проверок по каждому случаю несоблюдения ограничений, запретов и неисполнения служебных обязанностей, нарушения ограничений, касающихся получения подарков, с применением соответствующих мер ответственности.

Кадровой службе необходимо обеспечить сбор сведений:

а) о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера должностных лиц Благовещенского ЛО на транспорте, а также о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера членов их семей;

б) осуществлять контроль за своевременным представлением должностными лицами сведений о своих доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера, а также о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера и несовершеннолетних детей по сделкам по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), если общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду и об источниках получения средств, за счет которых совершены сделки.

Список мероприятий по снижению уровня экономических преступлений и правонарушений в Благовещенском ЛО на транспорте приведен в таблице 10.

Таблица 10 - Список мероприятий по снижению уровня экономических преступлений и правонарушений для проведения совместно с Администрацией города Благовещенска

Мероприятие	Ожидаемый результат от мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель
Совместное проведение семинаров по вопросам противодействия коррупции, в том числе по вопросам реализации антикоррупционной политики на территории города Благовещенск	Повышение уровня сознательности и внедрение в массы актуальной информации	1 раз в полугодие	Администрация города Благовещенск и Благовещенский ЛО на транспорте
Создание художественных и документальных фильмов, радио- и телевизионных программ, интернет-роликов, иной медиа-продукции		Ежегодно	Администрация города Благовещенск и Благовещенский ЛО на транспорте
Разработка/корректировка Плана мероприятий по противодействию коррупции и размещение его на официальном сайте Администрации города	Позволит людям владеть актуальной информацией	Ежегодно	Администрация города Благовещенск
Организация информационного сопровождения мероприятий, запланированных в рамках реализации Плана по противодействию коррупции	Информационное освещение мероприятий позволит вовлечь большее количество людей в данную сферу	В течение планируемого периода	Администрация города Благовещенск
Проведение мониторинга и своевременного рассмотрения обращений граждан, поступающих в Администрацию города Благовещенска, содержащих сведения о коррупционной деятельности должностных лиц	Позволит оперативно работать сотрудникам полиции на раскрытие и пресечение коррупционной деятельности	Ежемесячно	Администрация города Благовещенск
Организация и проведение в образовательных организациях города Благовещенска классных часов, уроков-дискуссий, направленных на формирование антикоррупционного стандарта поведения	Проведение классных часов и уроков позволит прививать и развивать у молодежи нормы законопослушного поведения	В течение планируемого периода	Администрация города Благовещенск и Благовещенский ЛО на транспорте

Список мероприятий по снижению уровня экономических преступлений для проведения Благовещенским ЛО на транспорте приведен в таблице 11.

Таблица 11 - Список мероприятий по снижению уровня экономических преступлений и правонарушений для проведения Благовещенским ЛО на транспорте

Мероприятие	Ожидаемый результат от мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель
Проведение учебных мероприятий по вопросам необходимости снижения преступлений экономической и коррупционной направленности	Проведение учебных мероприятий позволит развивать у молодежи нормы законопослушного поведения	Ежеквартально	Кадровая служба Благовещенского ЛО на транспорте
Организация контроля за соблюдением сотрудниками Благовещенского ЛО на транспорте ограничений и запретов, предусмотренных законодательством Российской Федерации, в том числе путем проведения соответствующих проверок	Дополнительный контроль позволит избежать повышения уровня коррумпированности	По мере необходимости	Созданные комиссии Благовещенского ЛО на транспорте
Организация деятельности Комиссий по проверке соблюдения требований к служебному поведению сотрудников	Профилактика неподобающего поведения и злоупотребления должностными полномочиями	По мере необходимости	Руководство Благовещенского ЛО на транспорте
Проведение комплекса организационных, разъяснительных и иных мероприятий, направленных на недопущение сотрудниками поведения, которое может восприниматься окружающими как обещание или предложение дачи взятки либо как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки	Позволит избежать повышения уровня коррумпированности	Ежеквартально и по мере необходимости	Кадровая служба Благовещенского ЛО на транспорте
Проведение мероприятий по формированию у сотрудников негативного отношения к дарению подарков в связи с их должностным положением или в связи с исполнением ими служебных обязанностей	Проведение данных мероприятий приведет к снижению категории экономических преступлений	Ежеквартально и по мере необходимости	Кадровая служба Благовещенского ЛО на транспорте
Проведение служебных проверок по каждому случаю несоблюдения ограничений, запретов и неисполнения служебных обязанностей, нарушения ограничений, касающихся получения подарков, с применением соответствующих мер ответственности	Способствование предотвращению злоупотреблению должностными полномочиями, а также профилактика неподобающего поведения	Постоянно	Комиссия Благовещенского ЛО МВД на транспорте
Организация сбора сведений: а) о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера должностных лиц Благовещенского ЛО на транспорте, а также о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера членов их семей; б) осуществлять контроль за своевременным представлением должностными лицами сведений о своих доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера, а также о доходах, расходах, имуществе и обязательствах имущественного характера и несовершеннолетних детей по сделкам по приобретению земельного участка, другого объекта недвижимости, транспортного средства, ценных бумаг, акций (долей участия, паев в уставных (складочных) капиталах организаций), если общая сумма таких сделок превышает общий доход данного лица и его супруги (супруга) за три последних года, предшествующих отчетному периоду и об источниках получения средств, за счет которых совершены сделки.	Позволит контролировать доходы в целях выявления и пресечения такой категории экономической преступности, как получение взятки	Ежегодно, до 30 апреля	Кадровая служба Благовещенского ЛО на транспорте

Предполагается, что реализация предложенных мероприятий позволит

снизить уровень экономических преступлений в Благовещенском ЛО на транспорте, а также сформировать антикоррупционное поведение у сотрудников Благовещенского ЛО на транспорте и граждан города.

### **3.2. Оценка необходимых ресурсов и влияния предложенных изменений**

Приведенные мероприятия по снижению уровня экономических преступлений потребуют привлечение трудовых ресурсов и Благовещенского ЛО на транспорте, и Администрации города Благовещенск.

Трудовые ресурсы потребуются для работы в Комиссиях по организации проверок личных дел сотрудников, служебных проверок соблюдения требований к служебному поведению сотрудников, служебных проверок по каждому случаю несоблюдения ограничений, запретов и неисполнения служебных обязанностей, нарушения ограничений, касающихся получения подарков, с применением соответствующих мер ответственности и других проверок и запланированных контрольных мероприятий.

Расходы на проведение мероприятий по снижению уровня экономических преступлений приведены в таблице 12.

Таблица 12 - Расходы на проведение мероприятий по снижению уровня экономических преступлений

Мероприятие	Затраты, тыс. руб./год
1	2
Совместное проведение семинаров по вопросам противодействия коррупции, в том числе по вопросам реализации антикоррупционной политики на территории города Благовещенск	20
Создание художественных и документальных фильмов, радио- и телевизионных программ, интернет-роликов, иной медиа-продукции	100
Разработка/корректировка Плана мероприятий по противодействию коррупции и размещение его на официальном сайте Администрации города	0
Организация информационного сопровождения мероприятий, запланированных в рамках реализации Плана по противодействию коррупции	0
Обеспечение участия институтов гражданского общества в противодействии коррупции путем поддержания эффективной работы Общественного Совета при Администрации города Благовещенска	20

## Продолжение таблицы 12

1	2
Проведение мониторинга и своевременного рассмотрения обращений граждан, поступающих в Администрацию города Благовещенска, содержащих сведения о коррупционной деятельности должностных лиц	0
Обеспечение работы интернет-приемной на официальном сайте Администрации города Благовещенска в информационно-телекоммуникационной сети Интернет по вопросам противодействия коррупции	0
Организация и проведение в образовательных организациях города Благовещенска классных часов, уроков-дискуссий, направленных на формирование антикоррупционного стандарта поведения	0
Проведение учебных мероприятий по вопросам необходимости снижения преступлений экономической и коррупционной направленности	0
Организация контроля за соблюдением сотрудниками Благовещенского ЛО на транспорте ограничений и запретов, предусмотренных законодательством Российской Федерации, в том числе путем проведения соответствующих проверок	0
Принятие мер по повышению эффективности кадровой работы в части, касающейся ведения личных дел сотрудников, в том числе контроля за актуализацией сведений, содержащихся в анкетах при поступлении на службу, об их родственниках, аффилированных лицах в целях выявления возможного конфликта интересов	0
Организация деятельности Комиссий по проверке соблюдения требований к служебному поведению сотрудников	20
Проведение комплекса организационных, разъяснительных и иных мероприятий, направленных на недопущение сотрудниками поведения, которое может восприниматься окружающими как обещание или предложение дачи взятки либо как согласие принять взятку или как просьба о даче взятки	20
Проведение мероприятий по формированию у сотрудников негативного отношения к дарению подарков в связи с их должностным положением или в связи с исполнением ими служебных обязанностей	30
Проведение служебных проверок по каждому случаю несоблюдения ограничений, запретов и неисполнения служебных обязанностей, нарушения ограничений, касающихся получения подарков, с применением соответствующих мер ответственности	0
Организация сбора сведений о сотрудниках	0
Итого	210

Таким образом, финансовые ресурсы требуются, в основном, в той части мероприятий, которая запланирована для выполнения совместно с Администрацией города Благовещенск, поэтому необходимо проведение переговоров для возможности выделения средств в рамках местного бюджета.

### 3.3 Прогноз эффективности и влияния на уровень экономической безопасности

Эконометрическое исследование, позволяющее моделировать зависимость уровня экономической преступности от определяющих ее факторов, предоставляет возможность прогнозирования уровня преступности и тех явлений, которые в наибольшей степени ее порождают и обуславливают.

Условиями, способствующими такому положению, являются высокий реальный уровень безработицы; расслоение населения и ситуация сильной дифференциации доходов граждан.

Для построения зависимости уровня экономических преступлений от различных условий приведем таблицу исходных факторов (таблица 13).

Таблица 13 – Исходные факторы для построения зависимости

Года	Число экономических преступлений Благовещенского ЛО на транспорте, ед./год (y)	Уровень безработицы, % (x1)	Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, тыс. чел. (x2)	Коэффициент Джини (индекс концентрации доходов) (x3)	ВРП, млн. руб. (x4)
2017	499	5,9	133,6	0,388	270474
2018	448	5,6	124,1	0,399	301069
2019	399	5,4	124,3	0,398	412481

Далее, исходные факторы проанализированы с помощью функции Excel – Анализ данных / корреляция (таблица 14).

Таблица 14 – Корреляционная матрица зависимости количества экономических преступлений Благовещенского ЛО на транспорте от выбранных факторов

	y	x1	x2	x3	x4
y	1				
x1	0,994657492	1			
x2	0,862566202	0,910186657	1		
x3	-0,828515663	-0,881894702	-0,99796111	1	
x4	-0,946363662	-0,907953677	-0,652829005	0,06031502	1

По данным таблицы видны тесные корреляционные связи основного фактора с выбранными (чем ближе значение первого столбца к единице, тем выше связь корреляции), кроме фактора «Численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума». Данный фактор нужно исключить из данных для построения модели.

Далее, на рисунках 26-28 приведены прогнозы значений факторов путем линейного прогноза.

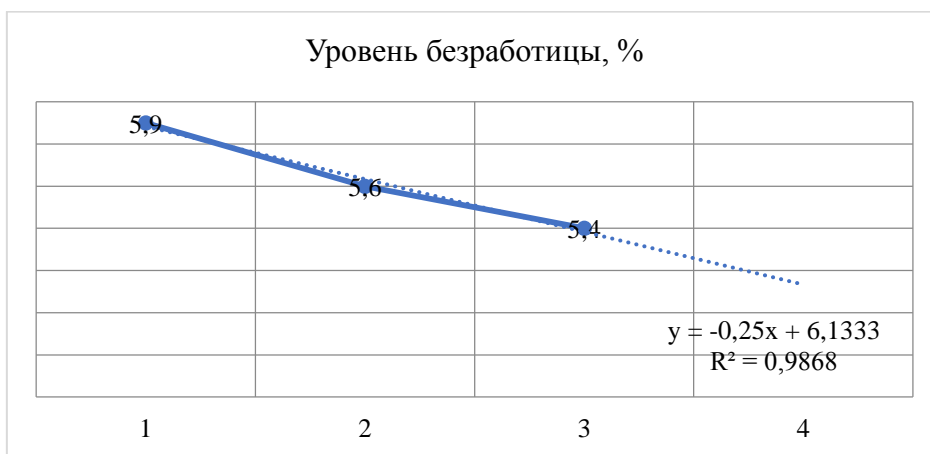


Рисунок 26 – Прогноз уровня безработицы

Значение  $R^2$  (коэффициент аппроксимации) (0,99) стремится к единице, значит, полученное уравнение значимо и может быть использовано в прогнозе.

$x_1$  прогноз =  $-0,25 \times 6 + 6,1333 = 4,63$  (%) – прогноз уровня безработицы.

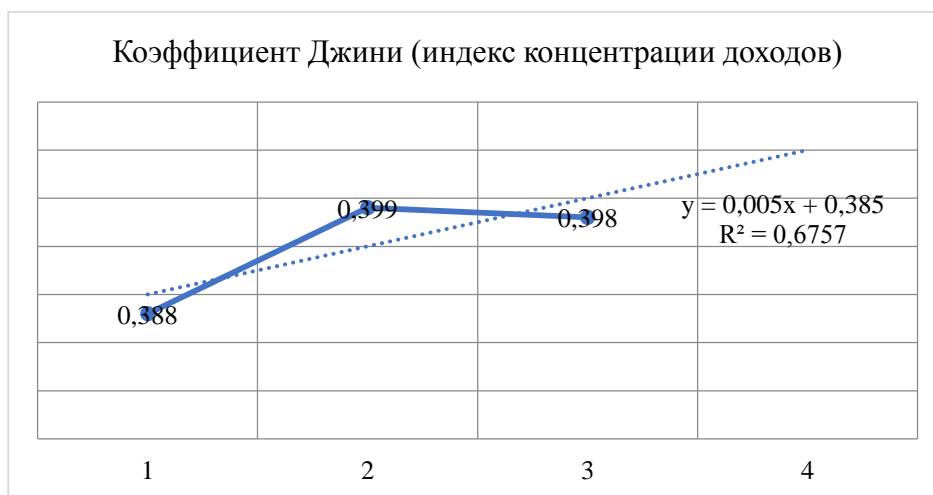


Рисунок 27 – Прогноз коэффициента Джинни



Значение  $R^2$  (коэффициент аппроксимации) (0,76) стремится к единице, значит, полученное уравнение значимо и может быть использовано в прогнозе.

$x_3$  прогноз =  $0,005 \times 6 + 0,385 = 0,415$  (коэф.) – прогноз коэффициента Джинни (концентрация доходов).

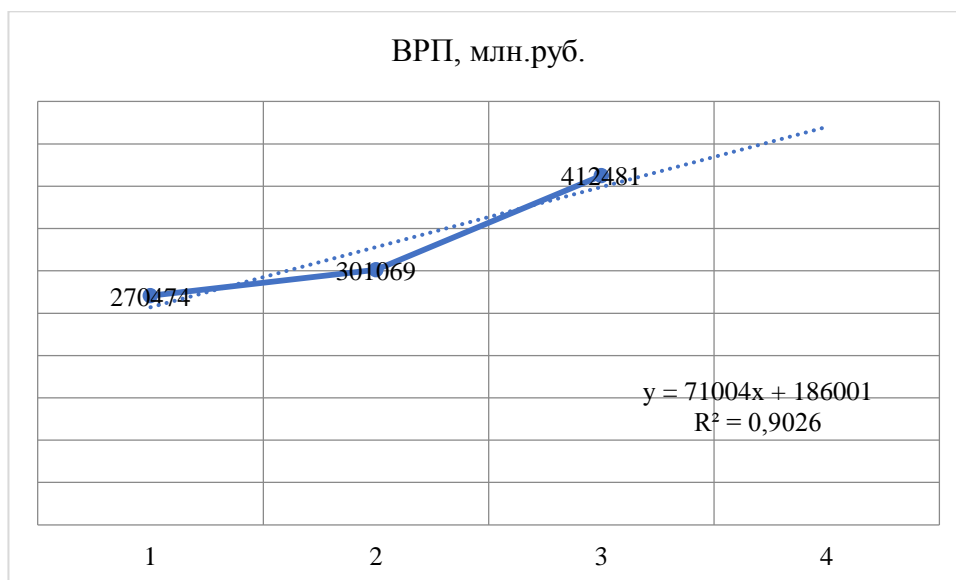


Рисунок 28 – Прогноз валового регионального продукта

Значение  $R^2$  (коэффициент аппроксимации) (0,61) стремится к единице, значит, полученное уравнение значимо и может быть использовано в прогнозе.

$x_4$  прогноз =  $71004 \times 6 + 186001 = 612025$  (млн. руб.) – прогноз валового регионального продукта (ВРП)

Далее, исходные факторы проанализированы с помощью функции Excel – Анализ данных / регрессия (таблица 15).

Таблица 15 – Регрессионный анализ

Показатель	Значение
1	2
Множественный R	0,811433881
R-квадрат	0,658424942
Нормированный R-квадрат	0,804594439
F	2,19

1	2
Значимость F	0,88
y – пересечение	-156,108
x1	16,664
x3	202,367
x4	0,000723

По полученным данным составим уравнение регрессии.

$$y = -156,108 + 16,664 \times x_1 + 202,367 \times x_3 + 0,000723 \times x_4 \quad (6)$$

Далее по полученному уравнению найдем прогнозное значение числа экономических преступлений в Благовещенском ЛО на транспорте.

$$y = -156,108 + 16,664 \times 4,63 + 202,367 \times 0,415 + 0,000723 \times 612025 = 448 \text{ (ед.)}$$

Таким образом, в случае если не предпринимать никаких мероприятий и следовать сложившемуся тренду, в Амурской области будет продолжать расти число экономических преступлений.

Для того, чтобы определить процент влияния мероприятий на уровень экономических преступлений, собрана экспертная группа, состоящая из руководителей Благовещенского ЛО на транспорте в количестве 5 человек.

По мнению экспертов, среднее значение снижения числа экономических преступлений от реализации мероприятий составит 5 %, то есть, прогнозное значение составит 426 (рис.26).

Таким образом, из рисунка 26 наглядно виден большой эффект при проведении мероприятий по снижению уровня экономических преступлений в целях укрепления экономической безопасности, чем если не проводить мероприятий и ждать, что ситуация изменится в зависимости от экономической конъюнктуры самостоятельно.

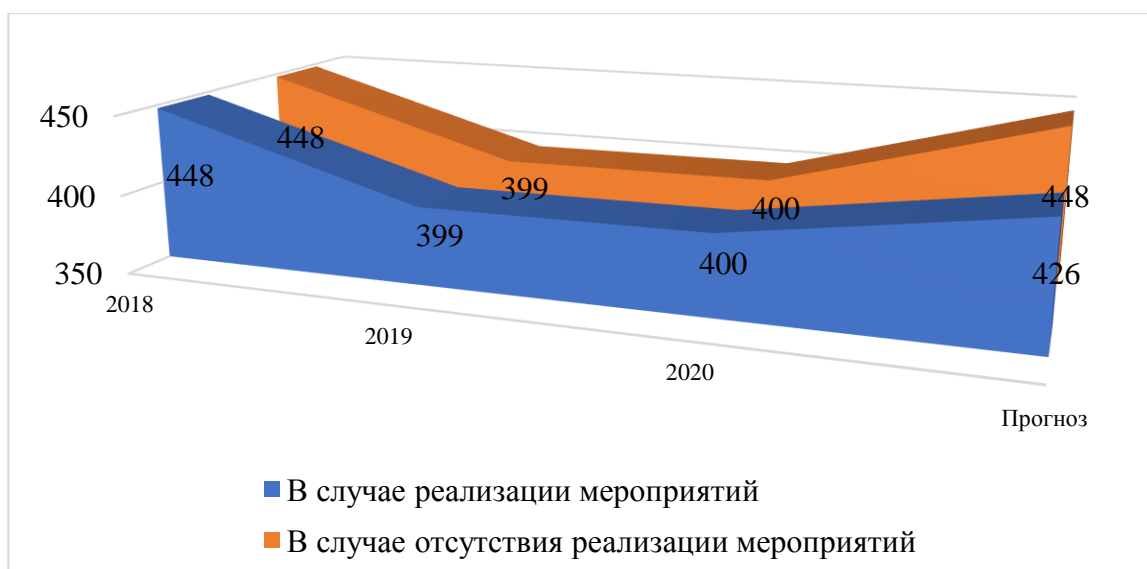


Рисунок 26 – Прогноз преступлений экономической направленности в случае реализации / отсутствия реализации предложений

Выводы по главе.

В процессе исследования выявлен рост преступлений экономической направленности в Амурской области.

Также к этим преступлениям приравнены преступления коррупционной направленности – получение взяток, злоупотребление должностными полномочиями и т.п.

В связи с этим определим мероприятия по снижению экономических преступлений в Амурской области с учетом мероприятий по противодействию коррупции. Кроме этого, решение важных и ответственных задач, возложенных на Благовещенский ЛО МВД России на транспорте в сфере снижения экономических преступлений, должно осуществляться в тесном взаимодействии, как с иными правоохранительными органами, так и с администрацией города Благовещенск. Это обусловлено тем, что в процессе исследования выявлены условия, способные оказать влияние на снижение уровня экономических преступлений – снижение реального уровня безработицы; снижение расслоения населения и дифференциации доходов граждан.

В главе приведены мероприятия по снижению уровня экономических преступлений в Амурской области. Реализация предложенных мероприятий

позволит снизить уровень экономических преступлений в Амурской области, а также сформировать антикоррупционное поведение у сотрудников Благовещенского ЛО на транспорте и граждан города.

Приведенные мероприятия по снижению уровня экономических преступлений потребуют привлечение трудовых ресурсов и Благовещенского ЛО на транспорте, и Администрации города Благовещенск.

Финансовые ресурсы требуются, в основном, в той части мероприятий, которая запланирована для выполнения совместно с Администрацией города Благовещенск, поэтому необходимо проведение переговоров для возможности выделения средств в рамках местного бюджета.

Для проверки эффективности реализации предложений построена эконометрическая модель зависимости числа экономических преступлений Амурской области (результатирующий фактор) от уровня безработицы, численности населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, коэффициента Джинни (индекса концентрации доходов), объема ВРП.

В результате построения модели найдено регрессионное уравнение, по которому вычислен прогноз числа экономических преступлений в Амурской области. Кроме этого, экспертным путем вычислен процент снижения уровня экономических преступлений в результате реализации предложенных мероприятий.

В результате, получен большой эффект при проведении мероприятий по снижению уровня экономических преступлений в целях укрепления экономической безопасности, чем если не проводить мероприятий и ждать, что ситуация изменится в зависимости от экономической конъюнктуры самостоятельно, что доказывает экономическую целесообразность предложенных мероприятий.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Экономическая безопасность государственного учреждения понимается как состояние стабильности, устойчивости и защищенности экономической системы от негативного влияния внешних и внутренних факторов.

В таком случае приоритетом функционирования организации становится жизнеспособность организации и непрерывность деятельности.

Угрозы экономической безопасности могут рассматриваться, как со стороны реальных потерь, ущерба, так и со стороны упущенной выгоды. В связи с этим, необходимо понимание возможностей предотвращения угроз экономической безопасности.

Существуют различные классификации угроз экономической безопасности государственного учреждения. Внутренние угрозы в большей степени связаны с неумением находить разумный трудовой, ресурсный баланс, использовать противоречия и социальные конфликты для нахождения наиболее безболезненных путей развития общества. Чаще всего внутренние угрозы – это неспособность к самосохранению и саморазвитию.

В совокупности все подсистемы экономической безопасности должны обеспечивать слаженную работу на предприятии, являться индикаторами возможных внешних и внутренних угроз, которые могут оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность предприятия. Таким образом, правильная, своевременная и эффективная разработка системы экономической безопасности на предприятии позволит заранее спрогнозировать угрозы и положительным образом воздействовать на общее финансовое состояние конкретного предприятия.

Анализ состояния и динамики процессов обеспечения экономической безопасности государственного учреждения осуществляется путем сравнения фактических и пороговых значений показателей (индикаторов) экономической безопасности или их групп, придающего результатам анализа количественную определенность. При достаточном количестве статистических данных, чем

больше показателей будет учитывать модель оценки экономической безопасности предприятия, тем она будет точнее.

Под экономической преступностью следует понимать совокупность противоправных, опасных для общества, корыстных посягательств, которые причиняют существенный материальный ущерб и нацелены на применяемую в хозяйственной жизни собственность, порядок управления процессами в экономике, государственные, организационные и гражданские права и интересы в результате совершения в экономической системе определенными лицами хищений и корыстных преступлений.

Главная проблема выявления экономических преступлений состоит в высоком уровне латентности, который может достигать до 80 %. Настоящее число экономических преступлений намного отличается от отражаемого в официальных данных в связи со сложностью их выявления, отсутствием доказательной базы, наличия ряда заинтересованных участников.

Анализ экономических правонарушений во экономической деятельности проведен на примере Амурской области.

Сотрудниками Благовещенского ЛО на транспорте на постоянной основе проводятся оперативно-розыскные и профилактические мероприятия по декриминализации объектов и отраслей, наиболее подверженных коррупционному влиянию, в сфере экономики транспортного комплекса.

Несмотря на то, что процент возмещения выявленного ущерба увеличивается, отрицательным фактором является рост в исследуемый период числа экономических правонарушений и их участников.

Обзор внешнеэкономической деятельности предприятий и организаций Дальнего Востока в 2020 году показал снижение объема внешнеторгового оборота на 13,8 % (на 5 140,1 млн. долларов США), но, сравнивая показатели ВТО Дальнего Востока и критических значений внешнеэкономической безопасности региона, можно сделать вывод о приемлемом уровне внешнеэкономической безопасности.

В процессе исследования выявлен рост преступлений экономической

направленности в Амурской области.

Также к этим преступлениям приравнены преступления коррупционной направленности – получение взяток, злоупотребление должностными полномочиями и т.п.

В связи с этим определены мероприятия по снижению экономических преступлений в Амурской области с учетом мероприятий по противодействию коррупции.

Кроме этого, решение важных и ответственных задач, возложенных на Благовещенское ЛО на транспорте в сфере снижения экономических преступлений, должно осуществляться в тесном взаимодействии, как с иными правоохранительными органами, так и с администрацией города Благовещенск.

Это обусловлено тем, что в процессе исследования выявлены условия, способные оказать влияние на снижение уровня экономических преступлений – снижение реального уровня безработицы; снижение расслоения населения и дифференциации доходов граждан.

В работе разработаны мероприятия по снижению уровня экономических преступлений Амурской области. Реализация предложенных мероприятий позволит снизить уровень экономических преступлений в Амурской области, а также сформировать антикоррупционное поведение у сотрудников Благовещенского ЛО на транспорте и граждан города.

Приведенные мероприятия по снижению уровня экономических преступлений потребуют привлечение трудовых ресурсов и Благовещенского ЛО на транспорте, и Администрации города Благовещенск.

Финансовые ресурсы требуются, в основном, в той части мероприятий, которая запланирована для выполнения совместно с Администрацией города Благовещенск, поэтому необходимо проведение переговоров для возможности выделения средств в рамках местного бюджета.

Для проверки эффективности реализации предложений построена эконометрическая модель зависимости числа экономических преступлений Амурской области (результатирующий фактор) от уровня безработицы, численности

населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума, коэффициента Джинни (индекса концентрации доходов), объема ВРП.

В результате построения модели найдено регрессионное уравнение, по которому вычислен прогноз числа экономических преступлений Амурской области. Кроме этого, экспертным путем вычислен процент снижения уровня экономических преступлений в результате реализации предложенных мероприятий.

В результате, получен большой эффект при проведении мероприятий по снижению уровня экономических преступлений в целях укрепления экономической безопасности, чем если не проводить мероприятий и ждать, что ситуация изменится в зависимости от экономической конъюнктуры самостоятельно, что доказывает экономическую целесообразность предложенных мероприятий.



## БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

- 1 Конституция Российской Федерации : офиц. текст. – М. : Приор, 2001. – 35с.
- 2 Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации: федер. закон от 24.07.2002 № 95-ФЗ (ред. от 08.12.2020) // Консультант [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. - 01.05.2021
- 3 Гражданский кодекс Российской Федерации: федер. закон от 26 января 1996 года № 14-ФЗ // Консультант [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.-01.05.2021
- 4 Налоговый кодекс Российской Федерации: федер. закон от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ // Консультант [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>. - 01.05.2021
- 5 Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ (ред. от 12.04.2020 г.) [Электронный ресурс]. – Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/). – 20.05.2021
- 6 Об утверждении «Концепции национальной безопасности Российской Федерации»: Указ Президента РФ от 17 декабря 1997 г. No 1300 // Собрание законодательства РФ. – 1997. - № 52. - Ст. 5909.
- 7 Агеева, О.А. Внутренний контроль как инструмент обеспечения экономической безопасности организации на микроуровне/ О.А. Агеева, Ю.Д. Матыцына // Вестник университета. - 2021. - № 2. - С. 86-94.
- 8 Арбатов, А.А. Экономическая безопасность России: Общий курс: учебник / В.К. Сенчагов, А.А. Арбатов, А.А. Ведев; Под ред. В.К. Сенчагова. - М.: БИНОМ, 2018. – 236 с.
- 9 Архипов, А.Д. Экономическая безопасность: оценки, проблемы, способы обеспечения / А.Д. Архипов, А.Е. Городецкий, Б.М. Михайлов // Вопросы экономики. 2016. - № 12. – С. 38.
- 10 Бакеев, Б.В. Влияние рисков на экономическую и промышленную безопасность предприятия/ Б.В. Бакеев, Р.П. Моисейцев, А.И.Багавиев, А.Н.

Пыренков, П.С. Дубровина, Э.Р. Вахитов // Вестник Академии знаний. - 2018. - № 2 (25). - С. 35-38.

11 Безверхая, Е.Н. Экономическая безопасность предприятия: сущность и факторы / Е.Н. Безверхая, И.И. Губа, К.А. Ковалева // Научный журнал КубГАУ. – 2015. – №108(04). – С. 220-231

12 Благовещенский линейный отдел Министерства внутренних дел Российской Федерации на транспорте [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://xn--80aaacwhribjc8a0b6a4j.xn--b1aew.xn--p1ai/>.-22.05.2021

13 Гагарин, Ю.Е. Прогнозирование показателей деятельности предприятий с учетом неопределенности исходных данных / Ю.Е. Гагарин, С.Н. Гагарина // Вестник университета. - 2019. - №1. - С. 94 – 99.

14 Глазл, Ф. Динамическое развитие предприятия через призму экономической безопасности. / Ф.Глазл, Б. Ливехуд – М, 2019. – С. 197.

15 Иванов, П.И. Экономическая и коррупционная преступность и ее латентность как объект криминологического изучения / П.И. Иванов, Р.Ш. Шегабудинов // Вестник экономической безопасности. - 2017. - № 3. - С. 111–120.

16 Исаева, Л.А. Сущность экономической преступности. проблемы квалификации экономических преступлений / Л.А. Исаева, Д.В. Субботин // Modern Science. - 2021. - № 5-1. - С. 212-217.

17 Комплексный анализ состояния преступности в Российской Федерации [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://mvd.ru> > upload > site163 > document\_text. - 24.05.2021

18 Кондрашова, Н.Г. Экономическая безопасность и ее обеспечение в коммерческой организации // Modern Economy Success. - 2021. - № 1. - С. 207-212.

19 Коновалов, А.А. Направления обеспечения экономической безопасности предприятия / А.А. Коновалов, Л.В. Исик, Н.В. Назаренко // Современные условия взаимодействия науки и техники. – 2017. – С. 141.

20 Краткая характеристика состояния преступности в Российской Федерации за январь 2020 года [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://xn-->

-blaew.xn--p1ai/reports/item/19655871/. - 25.05.2021

21 Криминалистика: учеб. для вузов / Т.В. Аверьянова, Р.С. Белкин, Ю.Г. Корухов, Е.Р. Россинская; под. ред. Р.С. Белкина. М.: НОРМА, 2016. - 990 с.

22 Левкина, Е.В. Управление экономической безопасностью предприятия / Е.В. Левкина, Д.П. Слепченко // Азимут научных исследований: экономика и управление. - 2021. - Т. 10. - № 1 (34). - С. 200-202.

23 Лукьянчикова, С.А. Роль финансово-экономических экспертиз в расследовании преступлений в сфере экономики / С.А. Лукьянчикова, Н.С. Гришин // Научный вестник Орловского юридического института МВД России имени В.В. Лукьянова. - 2021. - № 1 (86). - С. 82-90.

24 Митяков, С.Н. Актуальные вопросы экономической безопасности отраслей народного хозяйства / С.Н. Митяков, Д.А. Корнилов, О.И. Митякова, С.А. Разманов// Инновации и инвестиции. - 2021. - № 2. - С. 225-229.

25 Мифтаров, Р.Р. Методы обеспечения экономической безопасности предприятия / Р.Р. Мифтаров // Эпоха науки. - 2018. - № 15. - С. 61-65.

26 Моисеенко, В.С. Современные аспекты обеспечения экономической безопасности / В.С. Моисеенко, В.С.Лебедева // Форум молодых ученых. - 2021. - № 2 (54). - С. 103-110.

27 Мифтаров, Р.Р. Методы обеспечения экономической безопасности предприятия / Р.Р. Мифтаров // Эпоха науки. - 2018. - № 15. - С. 62.

28 Москалева, Е.Г. Криминологический анализ преступности в сфере экономики / Е.Г. Москалева, Н.Н. Подольская // Вестник Удмуртского университета. – 2021. - Т. 31. – С. 113 – 123.

29 Мячин, Н.В. Изменение структуры экономических преступлений в Российской Федерации/ Н.В. Мячин, О.В. Шумилин // Вестник экономической безопасности. - 2021. - № 1. - С. 256-261.

30 Редников, Д.В. Экономическая безопасность предприятия: сущность и цели // Тенденции развития науки и образования. - 2021. - № 70-3. - С. 64-67.

- 31 Рини, И.Б. Факторы экономической безопасности / И.Б. Ринни, Х.М. Юсупов // Синергия Наук. - 2021. - № 55. - С. 390-400.
- 32 Российский обзор экономических преступлений [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <https://www.pwc.ru/ru/publications/recs-2018.html>. - 20.04.2021
- 33 Россия в цифрах-2019. Крат. стат. сб. / Росстат. М., 2020. - С. 213
- 34 Светлаков, А.Г. Современные методы выявления и особенности обнаружения признаков экономических преступлений в системе управления региональной экономикой / А.Г. Светлаков, В.В. Епишин // Вестник Пермского университета. – 2021. - № 13. – С. 20-24.
- 35 Сушко, Н.А. Разработка модели оценки экономической безопасности предприятия / Н.А. Сушко, А.В. Колесникова // Modern Science. - 2021. - № 5-1. - С. 155-160.
- 36 Тарасова, Н.В., Булатенко М.А. Механизм противодействия коррупции для обеспечения экономической безопасности хозяйствующего субъекта / Н.В. Тарасова, М.А. Булатенко // Международный научно-исследовательский журнал. - 2021. - № 4-4 (106). - С. 164-170.
- 37 Тугушева, Г.Р. Влияние внешних и внутренних угроз на экономическую безопасность организации // Наука и образование сегодня. - 2020. - № 2 (49). [Электронный ресурс] - Режим доступа: <https://cyberleninka.ru/article/n/vliyanie-vneshnih-i-vnutrennih-ugroz-na-ekonomicheskuyu-bezopasnost-organizatsii>. - 31.04.2021
- 38 Фесик, П.Ю. Транспортная безопасность как условие обеспечения экономической безопасности предприятия / П.Ю. Фесик, Н.С. Астафьева // Научно-практические исследования. - 2021. - № 2-1 (37). - С. 4-8.
- 39 Ханафеев, Ф.Ф. Устойчивость как фактор развития систем экономической безопасности / Ф.Ф. Ханафеев, А.Л. Бикмуллин // Инновационное развитие экономики. - 2021. - № 1 (61). - С. 378-381.
- 40 Шумилина, В.Е. Сущность, роль и место экономической безопасности в системе национальной безопасности / В.Е. Шумилина, А.А. Широкоборо-

дова// Проблемы экономики и экономической безопасности в Российской Федерации в условиях цифровизации: сборник статей. - 2019. - С. 6-10.

41 Van Steden R., Sarre R. The growth of private security: Trends in the European Union / R. Van Steden, R. Sarre // Security Journal. – 2017. – № 4. – p. 222–235

42 Wakefield A. The study and practice of security: Today and tomorrow / A. Wakefield // Security Journal. – 2017. – № 20. – p. 13–14.

43 Zedner L. Security: Keys Ideas in Criminology / L. Zedner. – London: Routledge, 2012. – 236 p.

44 Степанов, А.Г. Государственное регулирование экономики региона / А.Г. Степанов. - М.: Финансы и статистика, 2016. – 240 с.

45 Экономическая безопасность России: общий курс / под ред. Ю.М. Соловьевой. - М.: Дело, 2015. - 232 с.

46 Казанцев, С.В. Методические основы оценки экономических угроз и защищенности объектов / С.В. Казанцев, В.В. Карпов // Угрозы и защищенность экономики России: опыт оценки. - 2017. - № 2. - С. 9 – 45.