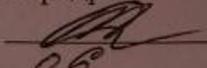


Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
АМУРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
(ФГБОУ ВО «АмГУ»)

Факультет экономический
Кафедра экономической безопасности и экспертизы
Специальность 38.05.01 - Экономическая безопасность
Специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

ДОПУСТИТЬ К ЗАЩИТЕ

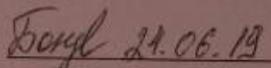
Зав. кафедрой


«21» 06 2019 г. Е.С. Рычкова

ДИПЛОМНАЯ РАБОТА

на тему: Усовершенствование процессов противодействия преступлениям в
сфере экономической деятельности

Исполнитель
студент группы 478 ос1


24.06.19
(подпись, дата)

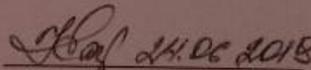
Е.А. Бондарева

Руководитель
Доцент, канд. экон. наук


24.06.2019
(подпись, дата)

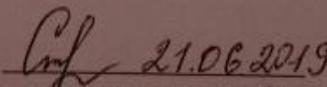
О.А. Цепелев

Нормоконтроль
Ассистент


21.06.2019
(подпись, дата)

Н.Б. Калинина

Рецензент
ст. преподаватель,
канд. экон. наук


21.06.2019
(подпись, дата)

А.В. Ступникова

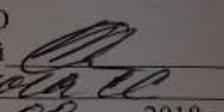
Благовещенск 2019

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

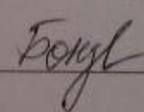
Зав.кафедрой


« 5 » 09 2018 г.

ЗАДАНИЕ

К выпускной дипломной работе студента Бондаревой Елены Александровны

1. Тема выпускной дипломной работы Усовершенствование процессов противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности
(утверждено приказом от 20.03.2019 № 666-уч)
 2. Срок сдачи студентом законченной работы (проекта) 21 июня 2019 год
 3. Исходные данные к выпускной квалификационной работе: Статистика Министерства Внутренних Дел РФ, статьи по теме дипломной работы, методические рекомендации, электронные ресурсы
 4. Содержание выпускной дипломной работы (проекта) (перечень подлежащих разработке вопросов:
 - рассмотреть законодательство в сфере экономической деятельности;
 - определить виды преступлений экономической направленности;
 - оценить состояние и динамику в сфере экономических преступлений;
 - проанализировать судебную практику преступлений в сфере экономической деятельности;
 - рассмотреть пути предупреждения преступлений в сфере экономической деятельности;
 - разработать предложения по совершенствованию процессов противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности.
 5. Перечень материалов приложения (наличие чертежей, таблиц, графиков, схем, программных продуктов, иллюстративного материала и т.п.)
7 таблиц, 6 рисунков, 3 приложения, 39 библиографического списка
 6. Рецензент по выпускной дипломной работе Ступникова Анна Владимировна, ст. преподаватель, кандидат экономических наук
 7. Дата выдачи задания 05 сентября 2018 год
- Руководитель выпускной дипломной работы Цепелев Олег Анатольевич, доцент, кандидат экономических наук
- Задание принял к исполнению 05 сентября 2018 год

 (подпись студента)

РЕФЕРАТ

Выпускная квалификационная работа содержит 71 с., 7 таблиц, 6 рисунков, 39 источников, 3 приложения.

ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ, ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО, ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ, ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, РОССИЯ, ЭКОНОМИЧЕСКАЯ НАПРАВЛЕННОСТЬ, ПРЕСТУПЛЕНИЯ, РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, УГОЛОВНЫЙ КОДЕКС

В работе рассмотрены предложения по совершенствованию процессов противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности.

Цель работы - на основе современной практики и действующих норм в области противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности предложить рекомендации по их совершенствованию.

Своевременная борьба с экономическими преступлениями позволяет дать отпор постоянно растущей и развивающейся экономической преступности, что в свою очередь будет способствовать поддержанию нормального уровня экономической безопасности в стране.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	6
1 Экономико-правовая основа борьбы с преступлениями в сфере экономической деятельности	8
1.1 Общая характеристика, понятие и система преступлений в сфере экономической деятельности	8
1.2 Характеристика видов преступлений в сфере экономической деятельности	12
1.3 Законодательство противодействий преступлениям в сфере экономической деятельности	23
2 Анализ экономических преступлений в сфере экономической деятельности	27
2.1 Анализ состояния и динамики преступлений в сфере экономической деятельности	26
2.2 Судебная практика в сфере экономических преступлений	33
2.3 Пути предупреждения преступлений в сфере экономической деятельности	41
3 Перспективы решения проблемы борьбы с преступлениями в сфере экономической деятельности	50
3.1 Предложения по усовершенствованию процессов противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности	50
3.2 Рекомендации по изменению законодательства в области борьбы с преступлениями в сфере экономической деятельности	52
3.3 Оценка эффекта от предложений по усовершенствованию процессов противодействия преступлениям и по изменению законодательства в сфере экономической деятельности	57
Заключение	62
Библиографический список	64

Приложение А Преступления экономической направленности за 2016 год	68
Приложение Б Преступления экономической направленности за 2017 год	79
Приложение В Преступления экономической направленности за 2018 год	70

ВВЕДЕНИЕ

Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности предусмотрена нормами главы 22 Уголовного кодекса Российской Федерации. Происходящие в России политические и экономические изменения определили необходимость реформирования всей правовой системы в целом и уголовного законодательства в частности. Преступления в сфере экономической деятельности нарушают интересы государства и иных субъектов экономической деятельности, а также интересы граждан, поскольку они контактируют с данной деятельностью.

Любое преступление в сфере экономической деятельности в той или иной степени представляет собой покушение на экономические интересы государства и иных субъектов, связанных с экономической деятельностью.

Таким образом, преступления в сфере экономической деятельности - это такие предусмотренные уголовным законом покушения на экономические интересы, которые заключаются в умышленных нарушениях должностными или иными лицами законодательно установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности.

Как показывает статистика, борьба с преступлениями в сфере экономической деятельности в России в данное время является актуальной проблемой. О масштабах экономической преступности свидетельствуют размеры причиненного ею ущерба. Если в 2013 г. было зарегистрировано 141,2 тыс. экономических преступлений, а ущерб от них составил 229,86 млрд. руб., то соответственно в 2014 г. — 107,3 тыс. и 194,56 млрд. руб., в 2015 г. — 111,2 тыс. и 271,49 млрд. руб., в 2016 г. — 108,8 тыс. и 397,98 млрд. руб., в 2017 г. — 105,1 тыс. и 234,3 млрд. руб., в 2018 г. — 109,5 тыс. и 403,8 млрд. руб.

Актуальность исследования: общественные отношения в сфере экономической деятельности лежат в основе благополучия любого государства и его граждан. Уровень экономического развития имеет решающее значение для формирования всей государственной политики, а потому обеспечение гаранти-

рованной защиты прав участников экономических отношений является одной из первоочередных задач государства.

Объект исследования: преступления в сфере экономической деятельности.

Предмет исследования: нормы действующего законодательства и судебная практика в сфере экономической деятельности.

Цель исследования: на основе современной практики и действующих норм в области противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности предложить рекомендации по их совершенствованию.

Задачи:

- рассмотреть законодательство в сфере экономической деятельности;
- определить виды преступлений экономической направленности;
- оценить состояние и динамику в сфере экономических преступлений;
- проанализировать судебную практику преступлений в сфере экономической деятельности;
- рассмотреть пути предупреждения преступлений в сфере экономической деятельности;
- разработать предложения по совершенствованию процессов противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности.

1 ЭКОНОМИКО-ПРАВОВАЯ ОСНОВА БОРЬБЫ С ПРЕСТУПЛЕНИЯМИ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1 Общая характеристика, понятие и система преступлений в сфере экономической деятельности

«Экономическая преступность – это совокупность корыстных посягательство на имущество, используемое для хозяйственной деятельности, установленный порядок управления экономическими процессами и правами граждан со стороны лиц, выполняющих определенные функции в системе экономических отношений»¹.

Экономическая преступность в существенной степени тормозит развитие производства. Отвлекая инвестиционный капитал, она лишает государственный бюджет значительной части доходов, обостряет все имеющиеся экономические проблемы, подгоняет инфляцию. По этой причине экономическая преступность становится фактором мощного противодействия преобразованиям, происходящим в Российской Федерации. Таким образом, экономическая преступность близка к выходу на уровень, угрожающий национальной безопасности России.

Уголовная ответственность за совершенные экономические преступления предусмотрены нормами главы 22 Уголовного кодекса Российской Федерации².

Общественные отношения являются объектом преступлений, предусмотренных главой 22 Уголовного кодекса Российской Федерации, составляющие экономику всей страны в целом. Видовым объектом являются отношения, связанные с производством, распределением, обменом и потреблением материальных ценностей и услуг.

В образе конкретных объектов преступлений 22 главы Уголовного кодекса Российской Федерации, фигурируют определенные общественные отношения, интересы в разных областях экономической деятельности.

¹Русанов, Г.А. Экономические преступления : учебное пособие / Г.А. Русанов. – М. : Издательство Юрайт, 2016. С. 224.

²Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (УК РФ) (ред. от 29.05.2019). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант»

Следует сказать о том, что преступления, совершаемые в данной категории причиняют вред и другим непосредственным объектам.

Изучая объективную сторону данных преступлений, важно понимать, что расположение большинства правовых норм, за которые предусматривается уголовная ответственность, сформулированы законодательством как правовые. Иными словами, для того чтобы понять сущность преступления следует изучить довольно большое количество нормативных актов, которые регулируют экономическую деятельность разных субъектов. Касаемо деяния уголовно-правового характера как одного из признака с точки зрения объективной стороны, в составах преступлений, которые входят в главу 22 Уголовного кодекса Российской Федерации, оно проявляется в виде деяния, такого как изготовление либо сбыт поддельных кредитных карт или других платежных документов. Также, оно выражается в виде бездействия, а именно злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.

Законодательный склад составов преступлений, которые посягают на сферу экономической деятельности, достаточно неоднороден. Выражены как материальные, а именно незаконное предпринимательство. Они будут считаться завершенными в момент наступления преступных действий, состоящих в причинной связи с общественно опасным деянием. На ряду с материальными существуют и формальные. Их окончание связывается лишь с осуществлением самого деяния, т.е. легализация или другими словами отмывание денежных средств, иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем.

Субъективная сторона преступлений, которые совершены в экономической сфере деятельности, объясняется исключительно сознательной формой вины.

Субъект преступлений рассматриваемой главы 22 Уголовного кодекса Российской Федерации³ общий или специальный, который характеризует при-

³Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (УК РФ) (ред. от 29.05.2019). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант»

знак, прямо указан в Особенной части Уголовного кодекса Российской Федерации.

Преступления, в зависимости от прямого объекта посягательства, совершенные в сфере экономической деятельности, делят на шесть групп:

- это преступления в сфере предпринимательства, например, незаконные сделки; отсутствие маркировки; денежные средства, которые отмывают преступным путем; приобретенное имущество незаконно; несоблюдение коммерческой тайны и многое другое;

- преступления в кредитно-финансовой сфере: кредит, полученный неправомерно; уклонение от обязательств; уклонение от раскрытия информации; подделка денег и ценных бумаг и другое;

- преступления в сфере государственного регулирования: нарушение использования пробирных клейм; неправомерный оборот драгоценных металлов, и других ценностей и другое;

- преступления в сфере перемещения ценностей границу: незаконные экспорт из России определенного законом списка вещей и многое другое;

- преступления в сфере налогообложения: неуплата налогов, сборов лицами, указанными в уголовном и налоговом законодательстве;

- преступления в сфере банкротства⁴.

1.2 Характеристика видов преступлений в сфере экономической деятельности

Преступления экономической сферы деятельности подразделяются на шесть видов. Рассмотрим характеристику видов преступлений в сфере экономической деятельности.

1.2.1 Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере предпринимательской деятельности

⁴Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (УК РФ) (ред. от 29.05.2019). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант»

Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК РФ). Объектом преступления выступают законные права и интересы субъектов предпринимательской и другой деятельности. Независимая сторона преступления выражена деянием, имеющий незначительный состав, т.е. преступление, будет завершенным в момент выполнения перечисленных в законе действий или бездействий. Деяние совершается в различных формах, таких как неправомерный отказ в регистрации юридического лица или же индивидуального предпринимателя; уклонение от регистрации юридического лица или индивидуального предпринимателя и т.д.

Регистрация незаконных сделок с недвижимым имуществом (ст. 170 УК РФ). Эта статья содержит три независимых состава для преступления. Объектом посягательства будут являться связи с общественностью относительно собственности на землю; земельные отношения, которые обеспечивают рациональное использование и охрану земель; законные права и интересы граждан, связанные с владением, использованием и распоряжением земель. Субъективная сторона трех составов выражается несколькими признаками. Первое – вина в форме прямого умысла. Виновный осознает опасность и незаконность своих действий и желает их совершить. Второе – мотив и цель действий виновного, указывающие на его желание обогатиться или удовлетворить иные личные интересы.

Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ). Объектом считаются общественные отношения в предпринимательской сфере деятельности. Объектом дополнительного характера принято считать охраняемые интересы государства, граждан и общества. Объективная сторона данного преступления выражена в незаконном предпринимательстве, а именно в самостоятельной, т.е. осуществляемой на свой страх и риск деятельности. Она направлена на регулярное получение прибыли от продажи товаров, пользования имуществом, выполнения работ или оказания услуг лицами, незарегистрированными в качестве субъектов этой деятельности или же с нарушением установленных правил. Состав квалификации преступления, который касается незаконного предпринима-

тельства, включает два признака. Первое – совершение деяния организованной группой, второе – получение дохода в особо крупном размере.

Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации (ст. 171.1 УК РФ). Объектом преступления принимается установленный экономический и правовой порядок, который обеспечивает нормальный оборот маркированных товаров и продукции. Немаркированные товары и продукция, которые подлежат обязательной маркировке марками акцизного сбора, специальными марками, защищенными от подделок, знаками соответствия, будут считаться предметом преступления. Сторона объективного характера выражается деянием, которое совершается в различных формах. Первое из них – производство, т.е. любой способ изготовления продукции. Следующие, это приобретение в установлении разрешений владения, распоряжения и пользования различными методами, в том числе и незаконными и т.д. Квалифицирующими признаками преступления являются организованная группа и особо крупный размер.

Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ). Состав преступления считается особым составом незаконного предпринимательства, который повлек ответственность. От общего состава преступления он отличается особой деятельностью осуществления незаконного предпринимательства. Объектом преступления являются общественные отношения, возникающие в результате законной банковской деятельности. Сторона субъективного плана определяется формой сознательной вины. Деяние имеет отражение в трех формах: осуществление банковской деятельности с отсутствием специального разрешения, т.е. лицензии, в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно; осуществление банковской деятельности, т.е. банковских операций, без регистрации; осуществление банковской деятельности с нарушением лицензионных требований и условий.

Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем (ст. 174 УК РФ). Объектом преступления являются общественные отношения в правомерной сфере владе-

ния, распоряжение и пользование денежными средствами и иным имуществом. Денежные средства или иное имущество, которое приобретено другими лицами преступным путем будут считаться предметом. Сторона объективного плана преступления выражается в совершении активных действий в форме совершения легальных финансовых операций или иных сделок с указанными предметами для отмыwania криминальных денег или придать имуществу характер законно приобретенного.

Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления (ст. 174.1 УК РФ). Основные характеристики данного состава преступления совпадают с разъяснениями к составу преступления, предусмотренному статьей 174 Уголовного кодекса Российской Федерации. С объективной точки зрения действия более широкие. Виновный легализует (отмывает) денежные средства или иное имущество, совершая финансовые операции и другие сделки, также путём предпринимательской или иной экономической деятельности. Признаки для квалификации данного состава соответствуют, указанным в статье 174 Уголовного кодекса Российской Федерации, однако касаются лишь предмета преступления в крупном размере, который определяется в примечании к статье 174 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ). Объектом преступления принято считать определенный порядок для приобретения или сбыта имущества, который обеспечивает законные экономические интересы государства, граждан и общества. Предметом преступления является имущество, которое получено в результате совершения лицом преступного деяния. Объективная сторона преступления имеет своё отражение в формах: заранее не обещанного сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем; заранее не обещанное приобретение имущества, заведомо добытого преступным путем. Такое преступление будет иметь формальный состав.

Ограничение конкуренции (ст. 178 УК РФ). Объектом данного вида преступления являются общественные отношения, которые обеспечивают свободу и честность конкуренции. Объективная сторона выражена несколькими признаками: деянием, совершенным в форме недопущения, ограничения или устранения конкуренции; местом совершения; различными способами их выполнения; последствиями в виде крупного ущерба. Часть 2 статьи 178 Уголовного кодекса Российской Федерации включает в себя два признака для квалификации состава преступления: совершение деяния лицом с использованием своего служебного положения, либо группой лиц по предварительному сговору.

Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 179 УК РФ). Объектом преступления непосредственно считаются общественные отношения, которые гарантируют свободу юридических лиц и граждан на совершение различного вида сделок. Факультативный объект определяется охраняемым неимущественным и имущественным правом потерпевших и их близких. Объективная сторона характеризуется обязательными признаками. Первый из них – особый способ, когда виновный добивается своих целей. Например: угроза применения насильственных действий, уничтожения или повреждения чужого имущества, причиняющие существенный вред правам и законным интересам потерпевшего или его близких. Следующий способ – деяние в форме активных действий. Это может быть принуждение к совершению сделки или принуждение к отказу от ее совершения. Квалифицированный признак предполагает совершение деяния с применением насильственных действий, либо организованной группой лиц.

Незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг) (ст. 180 УК РФ). Непосредственный объект преступления характеризуется общественными отношениями, которые складываются в производственной сфере товаров по поводу их качества и происхождения. Дополнительным непосредственным объектом считаются права и интересы производителей и потребителей товаров и услуг. Квалифицированный признак содержит действия, со-

вершенные группой лиц по предварительному сговору или же организованной группой лиц. С точки зрения субъективной стороны характеризуется умышленной формой вины. В материальном составе умысел будет прямым или косвенным. При формальном только прямой.

Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ). Объектом данного преступления будут являться общественные отношения, которые складываются в коммерческой сфере деятельности, банковской и налоговой деятельности в части сохранения сведений, которые составляют коммерческую, банковскую или налоговую тайну. Объектом дополнительного плана выступают интересы физических и юридических лиц, которые являются владельцами указанной секретной информации. Предметом являются сведения, которые составляют коммерческую, банковскую или налоговую тайну. Объективный характер этого преступления характеризуется деянием в форме сбора информации, совершаемым путем хищения документов, угроз, подкупа или иным незаконным способом.

Оказание противоправного влияния на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого конкурса (ст. 184 УК РФ). Объектом преступления считаются общественные отношения, которые складываются в обеспечении нормальной подготовки, организации и проведения спортивных соревнований, зрелищных коммерческих конкурсов. Предметом преступления является незаконное поощрение, которое носит материальный характер. С объективной стороны представляет собой деяние в виде подкупа, т.е. передача ценных бумаг, денег или иного имущества субъектов, указанных в указанной статье. Состав преступления является формальным.

1.2.2 Преступления, посягающие на общественные отношения, интересы, складывающиеся в кредитно-финансовой сфере

Незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ). В данной статье отражены два самостоятельных состава преступления. В составе преступления, предусмотренном частью первой данной статьи. Объектом преступления будут яв-

ляться общественные отношения в кредитно-денежной сфере. Состав преступления в части первой считается материальный. В качестве дополнительного объекта законодатель выделяет интересы банков и иных кредиторов. Предметом преступления выступает кредит, товарные ценности, денежные средства, которые являются основой кредитного договора. Объективная сторона преступления содержит признаки: действие, которое заключается в получении индивидуальным предпринимателем или руководителем кредитной организации путем предоставления кредитору ложной информации об экономическом положении или финансовом состоянии индивидуального предпринимателя или организации. Причинная связь между деянием и последствиями – последствия, обозначенные законодателем как причинение крупного ущерба. В части 2 статьи 176 Уголовного кодекса Российской Федерации говорится о государственном целевом кредите. Состав в этой части является материальный, т.е. объективная сторона включает три обязательных признака: причинную связь, действие, последствия. Действие совершается в одной из двух форм: использование государственного целевого кредита для других целей и незаконное получение государственного целевого кредита. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст. 177 УК РФ). С объективной стороны, преступление отличается действием, которое состоит в злоупотреблениях при эмиссии ценных бумаг. Это злоупотребление выражено в следующих формах: внесение в план эмиссии ценных бумаг заведомо неверной информации, т.е. утверждение содержащего заведомо неверную информацию плана эмиссии или отчета об итогах выпуска ценных бумаг, размещение эмиссионных ценных бумаг, выпуск которых не прошел государственную регистрацию. Квалифицированным признаком является совершение действия группой лиц по предварительному сговору или организованной группой лиц.

Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (ст. 185.1 УК РФ). Непосредственным объектом для состава преступления принято считать общественные отношения, которые возникают при эмиссии и обраще-

нии ценных бумаг, порядок предоставления информации отакой деятельности. Объектом дополнительного характера являются охраняемые права и интересы государства граждан или организаций. Предметом преступления является информация, которая определена законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Объективная сторона характеризуется деянием, последствиями и причинной связью между ними. Деяние может выражаться в таких действиях, как: представление заведомо неполной или ложной информации, злонамеренное уклонение от предоставления информации, содержащей информацию об эмитенте, его финансово-хозяйственной деятельности и ценных бумагах, транзакциях и других операциях с ценными бумагами.

Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 186 УК РФ). Общественные отношения, складывающиеся в сфере кредитно-денежной системы Российской Федерации, а также других стран в случае фальсификации их валюты выступают объектом преступления. С объективной стороны преступления является деянием в следующих формах: изготовление в целях сбыта указанных предметов и их сбыт. Часть вторая настоящей статьи включает в себя такой квалифицирующий признак, как совершение деяния в крупном размере. В части третьей ответственность усилена в том случае, если деяние совершено организованной группой лиц.

1.2.3 Преступления, посягающие на основы государственного регулирования в определенных сферах общественных отношений

Нарушение правил изготовления использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ). Объектом преступления принято считать установленные государством правила изготовления, использования пробирных клейм и порядок проведения связанных с этим работ. Субъект преступления включает в себя два признака: вина в форме прямого умысла и специальный мотив, т.е. корыстная или иная личная причастность. Квалифицированным признаком является ответственность за совершение преступления организованной группой лиц.

Незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191 УК РФ). Объектом совершения преступления является оборот, установленный законодательством Российской Федерации, драгоценных металлов, природных камней или жемчуга. С объективной стороны квалифицируется деянием, совершаемым в разных формах. Первая форма: совершение сделки, которая связана с драгоценными металлами, природными драгоценными камнями либо с жемчугом. Это будет считаться нарушением правил, установленных законодательством Российской Федерации. Вторая – незаконное хранение, пересылка или перевозка драгоценных металлов, природных драгоценных камней либо жемчуга.

Нарушение правил сдачи государству драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 192 УК РФ). Объектом совершения преступления выступают государственные интересы по распоряжению добытыми из недр драгоценными металлами и драгоценными камнями. Здесь говорится о драгоценных металлах и драгоценных камнях, как найденных и поднятых или же полученных из недр или из вторичного сырья. С объективной стороны, преступление выражается в различных формах бездействия. Например, уклонение от обязательной продажи государству добытых из недр, добытых из вторичного сырья, а также добытых и найденных драгоценных металлов или камней. Также уклонение от обязательной сдачи на очистку от тяжелых металлов, добываемых из недр, полученных из переработанных материалов, а также поднятых и найденных драгоценных металлов или драгоценных камней.

1.2.4 Преступления, посягающие на общественные отношения, складывающиеся по поводу перемещения ценностей через таможенную границу.

Незаконные экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники (ст. 189 УК РФ). Государственные интересы Российской Федерации при гарантии выполнения международных обязательств по нераспространению оружия массо-

вого уничтожения, военной техники и вооружения считается объектом преступления. Предметом считаются научно-техническая информация, технологии и сервисы, оборудование, сырье и использованные материалы, которые могут быть применены при разработке орудия массового уничтожения, средств его доставки, военной техники и вооружения. Квалифицированным признаком считается: совершение деяния группой лиц по предварительному сговору. Специально квалифицированный состав подразумевает различные признаки. К примеру, совершение деяния организованной группой лиц в отношении оборудования, сырья, материалов, технологий, научно-технической информации, работ (услуг), известных лицу с правом осуществления внешнеэкономической деятельности.

Невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей (ст. 190 УК РФ). Объектом преступного деяния являются отношения и государственные интересы по поводу владения и распоряжения предметами исторического, археологического и художественного достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран, а также сохранение культурного наследия народов России. С точки зрения объективной стороны преступления, оно заключается в совершении деяния в форме бездействия. Проявляется в неисполнении возложенных на определенное лицо обязанностей по возвращении в установленный срок на территорию Российской Федерации ценностей, которые являются историческим, археологическим и художественным достоянием народов Российской Федерации и стран зарубежья.

Уклонение от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или в валюте Российской Федерации (ст. 193 УК РФ). Объект – финансовые и экономические интересы Российской Федерации. Предметом преступления принято считать иностранную валюту, т.е. денежные знаки. Они могут быть в виде банкнот, монет, казначейских билетов, которые находятся в обращении и являются законным платежным средством, которые соответствуют в определенном иностранном государстве или группе государств. Также изъятые из обращения, но подлежащие обмену денежные знаки,

средства на счетах в денежных единицах иностранных государств и международных денежных или расчетных единицах.

1.2.5 Преступления, посягающие на общественные отношения, интересы, складывающиеся по поводу исчисления и уплаты налогов и иных платежей

Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации или физического лица (ст. 194 УК РФ). Финансовые и экономические интересы Российской Федерации принимаются непосредственно за объект преступления. Предметом являются таможенные платежи. С объективной стороны выражена деянием в форме бездействия. Она состоит в уклонении от уплаты любого из таможенных платежей, взятых с физического лица или организаций, составляющих предмет настоящего преступления в крупном размере.

Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов, сборов, страховых взносов (ст. 199.2 УК РФ). Финансовые и экономические интересы государства являются объектом преступления. Предметом являются денежные средства или же имущество организации или предпринимателя в крупном размере. В порядке, который установлен законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, должно быть произведено взыскание недоимки по налогам и (или) сборам. Объективная сторона определяется действием в виде утаивания денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание недоимки по налогам, совершенным в крупном размере.

1.2.6 Преступления, посягающие на общественные отношения, интересы, обеспечивающие процедуру банкротства

Неправомерные действия при банкротстве (ст. 195 УК РФ). Объектом выступают отношения и законные интересы участников экономической деятельности, коммерческих организаций и индивидуальных предпринимателей, которые действуют при проведении процедуры банкротства. Предметом является имущество, сведения об имуществе, имущественные обязательства, бухгалтерские и иные учетные документы. Они отражают деятельность экономической

сферы предприятия. Объективная сторона включает в себя несколько обязательных признаков. Первый признак – это действие, совершаемое в различных формах; причинная связь между деянием и последствиями; обстановка, свидетельствующая о наличии признаков банкротства; последствия в виде крупного ущерба заинтересованным лицам.

Преднамеренное банкротство (ст. 196 УК РФ). Отношения и законные интересы участников экономической деятельности, коммерческих организаций и индивидуальных предпринимателей, которым причиняется вред при проведении преднамеренного банкротства, выступают объектом преступления. К предмету преступления относятся денежные обязательства и обязательные платежи. Объективная сторона определяется действиями, последствиями которого выражаются в виде крупного ущерба и причинной связью между ними. С субъективной стороны, преступление определяется умышленной формой вины. Законодатель выделяет мотив как обязательный субъективный признак. Виновный совершает деяние в своих личных интересах или интересах других лиц.

Фиктивное банкротство (ст. 197 УК РФ). Объектом преступления принято считать государственные интересы в сфере деятельности государственных органов, уполномоченных на организацию работы с предприятиями-банкротами. Объективная сторона характеризуется посвоей структуре как материальный состав преступления. Субъективная сторона преступления характеризуется виной в форме прямого умысла.

Таким образом, экономическая преступность, которая тормозит развитие производства, подстегивает инфляцию, отвлекает инвестиционный капитал. Лишая государственный бюджет большей части получаемых доходов, она обостряет все существующие экономические проблемы. Она становится мощным противодействующим фактором, происходящим преобразованиям в России.

1.3 Законодательство противодействий преступлениям в сфере экономической деятельности

Современное уголовное право Российской Федерации направлено на обеспечение безопасности личности, ее прав и свобод, среди которых важное место занимает право собственности. Впервые в истории России Конституция Российской Федерации объявило право частной собственности, право на использование своих способностей и возможностей для осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности и гарантировала их реализацию. Однако в наше время наибольшую остроту приобретает угроза криминализации общественных отношений, складывающихся именно в экономической деятельности. Возникает опасность проникновения криминальных элементов во власть, развиваются организованные формы преступной деятельности. Несовершенство законодательной базы это один из факторов, способствующих криминализации экономики.

Преступления в сфере экономической деятельности – это умышленно общественно опасные деяния (действия либо бездействия), которые предусмотрены в главе 22 Уголовного кодекса Российской Федерации и посягают на экономическую безопасность государства, на порядок распределения, производства, потребления материальных благ и услуг, обмена или причиняющие вред или создающие угрозу причинения вреда материальным интересам общества, личности и государства, который установлен законом⁵.

Преступления в сфере экономической деятельности можно рассмотреть в виде системы:

- преступления, которые покушаются на основы предпринимательской и банковской деятельности (ст.ст. 169-173.2, 179, 183, 195-197 Уголовного кодекса Российской Федерации);
- преступления, связанные с оборотом имущества, приобретенное преступным путем (ст.ст. 174, 175 Уголовного кодекса Российской Федерации);

⁵ Тюнин, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности 2-е издание : учебное пособие / В.И. Тюнин. – М. : Издательство Юрайт, 2018. С. 289.

- преступления, которые покушаются на основы кредитно-финансовой деятельности (ст.ст. 176, 177, 185-187 Уголовного кодекса Российской Федерации);
- преступления, связанные с экономической монополией (ст.ст. 178, 180, 181, 191, 192 Уголовного кодекса Российской Федерации);
- преступления, связанные с перемещением материальных ценностей из-за границы Российской Федерации или за границу (ст.ст. 189, 190, 193 Уголовного кодекса Российской Федерации);
- преступления, которые посягают на систему налогов и сборов, которая установлена в Российской Федерации (ст.ст. 194, 198-199.2 Уголовного кодекса Российской Федерации);
- преступления, связанные с уклонением страхователя от уплаты страховых взносов (ст. 199.3, 199.4 Уголовного кодекса Российской Федерации);
- преступления, связанные с тайным провозом товаров через границу (ст. 200.1, 200.2 Уголовного кодекса Российской Федерации);
- преступления, связанные в сфере закупок товаров (ст. 200.4, 200.5, 200.6 Уголовного кодекса Российской Федерации)⁶.

Общественная опасность таких преступлений заключается в подрыве благосостояния общества и его граждан, а также в дестабилизации экономической системы государства.

Главным объектом преступных посягательств является установленный государством порядок распределения, производства, потребления и обмена материальных благ и услуг, а также экономическая деятельность и интересы субъектов такой деятельности. Также существует и дополнительный объект - это имущественные интересы лиц, которые зависимы от субъектов экономической деятельности. Но в некоторых преступлениях подобный объект является необязательным.

⁶ Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (УК РФ) (ред. от 29.05.2019). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант»

Большую часть преступных посягательств, следует отнести к числу предметных (ст. ст. 169, 174, 175, 180, 181, 183-195, 198-199.2 Уголовного кодекса Российской Федерации⁷).

Объективной стороной экономических преступлений являются деяния, которые выражены в форме действия или бездействия. Также, должностное лицо привлекают к уголовной ответственности, если он своими действиями неправомерно ограничивает законные интересы и права юридического лица или индивидуального предпринимателя, либо оно своим пассивным поведением уклоняется от государственной регистрации юридического лица или индивидуального предпринимателя (ст. 169 УК РФ).

Нормы, которые предусматривают ответственность за преступления в экономической сфере, имеют ссылочно-бланкетный характер. Для надлежащей квалификации деяний, как преступлений, отсылают правоприменителей к иным законам и подзаконным нормативным правовым актам, например, к статьям Гражданского Кодекса Российской Федерации⁸ (ст. 180 УК РФ), к Налоговому кодексу Российской Федерации⁹ (ст. 198-199.2 УК РФ), к Федеральному закону № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996¹⁰ (ст. 185 УК РФ), к Федеральному закону от 26.03.1998 № 41-ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях»¹¹ (ст. 192 УК РФ).

Составы преступлений в сфере экономической деятельности, по законодательной структуре, могут быть¹²:

– формальными - состав преступления, в который включено только деяние, которое не содержит последствия (ч. 1 ст. 169, ст. 170, ч. 1, 2 ст. 170.1

⁷ Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (УК РФ) (ред. от 29.05.2019). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант»

⁸ Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ (ГК РФ) (в ред. от 03.08.2018 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

⁹ Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) [Электронный ресурс] : федеральный закон от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ (НК РФ) (ред. от 06.06.2019 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

¹⁰ О рынке ценных бумаг [Электронный ресурс] : федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ (в ред. от 27.12.2018 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

¹¹ О драгоценных металлах и драгоценных камнях [Электронный ресурс] : федеральный закон от 26 марта 1998 г. № 41-ФЗ (в ред. от 01.05.2019 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

¹² Бриллиантов, А. В. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие / А.В. Бриллиантов, 2018. С. 247.

ст. 171.1, 171.2, 173.1, 173.2, 174, 175, 177, ч. 1 ст. 179, ст. 181, ч. 1, 2 ст. 183, ст. 184, 185.5, 186, 187, ст. 189-193, ч. 1, 2 ст. 194, 198-199.2 Уголовного кодекса Российской Федерации);

– материальными - состав преступления, в который включено последствие, предусмотренное статьей Особенной части Уголовного кодекса (ст. 176, ч. 4 ст. 183, ст. 185, 185.1, ч. 1, 2 ст. 185.2, ст. 195-197 Уголовного кодекса Российской Федерации).

Также можно выделить преступления с материально-формальным составом (усеченным) - состав преступления, которое является оконченным на стадии неоконченного преступления (ч. 2 ст. 169, ч. 3 ст. 170.1, ст. 171, ст. 172, 178, ч. 2 ст. 179, ст. 180, ч. 3 ст. 183, ч. 3 ст. 185.2, ст. 185.3, 185.4, 185.6, ч. 3, 4 ст. 194 Уголовного кодекса Российской Федерации).

Как правило, субъект преступных посягательств общий, то есть им является физическое лицо, которое к моменту совершения преступления, достигло 16-летнего возраста. В определенных случаях, субъект может наделяться дополнительными признаками, к примеру, принадлежностью к индивидуальным предпринимателям или к руководству организации (ст. 176 УК РФ), должностными полномочиями (ст. 169, 170 УК РФ).

Субъективная сторона составов экономических преступлений характеризуется виной в форме умысла. Чтобы квалифицировать деяние как преступление, необходимо выяснить цели и мотивы их совершения, в частности, личная заинтересованность либо корыстный мотив (ст. 170, 181, ч. 3 ст. 183 УК РФ); цель - совершение одного или нескольких преступлений, которые связаны с финансовыми сделками и операциями с денежными средствами или иным имуществом.

Подводя итог, можно сделать вывод, что экономическая преступность тормозит развитие производства, лишает государственный бюджет значительной части доходов, обостряет все существующие экономические проблемы и таким образом становится фактором мощного противодействия, происходящим

в России преобразованиям. Также экономическая преступность близка к выходу на уровень, угрожающий национальной безопасности России.

2 АНАЛИЗ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1 Анализ состояния и динамики преступлений в сфере экономической деятельности

Преступность — это исторически изменчивое уголовное и социально-правовое отрицательное явление, представляющее собой систему преступлений, совершенный в тот или иной период времени на определенной территории¹³.

По данным Министерства Внутренних Дел Российской Федерации¹⁴, в 2017 году, было зарегистрировано около 106 тысяч преступлений экономической направленности, что на 3,4 % меньше, чем в 2016 году. Таким образом, статистика Министерства Внутренних Дел продолжает показывать устойчивое снижение преступности, в общем, и уменьшение числа экономических правонарушений в частности. Удельный вес экономических преступлений, в общем числе зарегистрированных составил 5,1 %. Для проведения анализа используем статистические данные по преступлениям экономической направленности за 2016-2018 годы, их можно увидеть в приложениях А, Б, В.

В России особенно часто встречаются преступления экономической направленности, такое как мошенничество (215036 случаев). Второе место, это преступления, связанные с коррупцией (30495). На третьем месте - присвоение и растрата (15452), нарушение авторских и смежных прав (672).

Данные выявленных экономических преступлений за 2013-2018 гг. представлены в таблице 1.

¹³ Зиновьев, И.Ф. Экономическая преступность в России: проблемы трактовки и исследования / Современные научные исследования и инновации. 2015. № 6 ч. 3 [Электронный ресурс] : Режим доступа : <http://web.snauka.ru/issues/2015/06/54629>. 25.03.2019.

¹⁴ Министерство Внутренних Дел Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://mvd.ru>.

Таблица 1 –Выявленные экономические преступления за 2013-2018 гг.

Годы	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Экономические преступления, тыс.	141229	107797	112445	108754	105087	109463
Темп прироста, %	-18,4	-23,7	4,3	-3,3	-3,4	4,2

Из данной таблицы можно увидеть динамику доли выявленных экономических преступлений за 2013-2018 гг. представлена на рисунке 1.

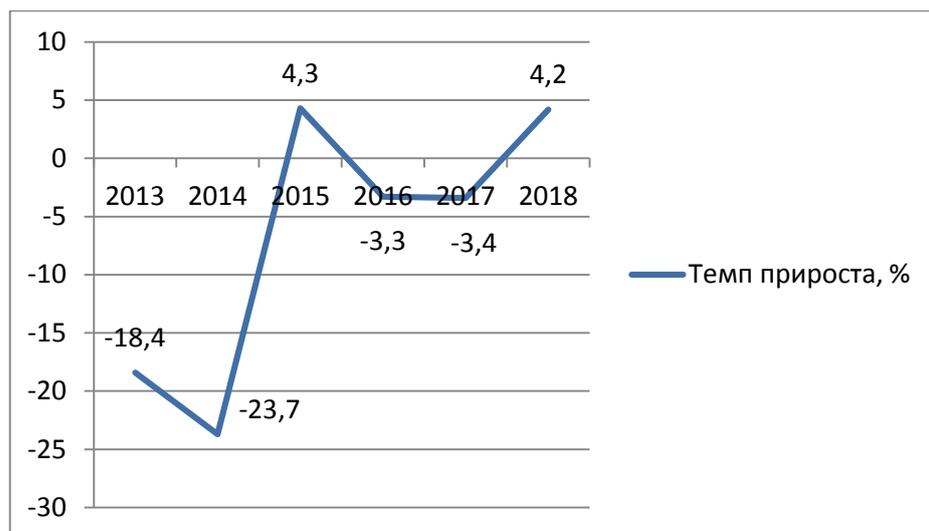


Рисунок 1 – Динамика доли выявленных экономических преступлений за 2013-2018 гг.

Исходя из данных, можно сделать вывод, что в 2014 году преступность экономической направленности имеет большое снижение. Далее в 2017 году наблюдается увеличение в количестве преступлений экономической направленности на 5 %. В 2018 году по сравнению с 2017 годом количество преступлений увеличилось на 4376.

Несмотря на увеличение числа зарегистрированных экономических преступлений, динамика по некоторым видам противоправных деяний не всегда совпадала с общим трендом. По сравнению с 2017 годом значительно выросло число случаев производства, приобретения, хранения, перевозки или сбыта товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации (51,4 %). Также уве-

личилось число незаконного предпринимательства (14,6 %). Значительно увеличилось число преступлений, связанных с внешнеэкономической деятельностью (8,9 %). Кроме того, по итогам 2018 года был зафиксирован рост преступлений, связанных с операциями с недвижимостью (9,3 %). Снизилась вдвое показатели по такому виду экономических преступлений как незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (-24,5 %), нарушение авторских и смежных прав (-35,8 %), присвоение или растрата (-10,7 %).

Рассмотрим преступления по сферам деятельности. Данные представлены в таблице 2.

Таблица 2 – Экономические преступления по сферам деятельности с 2016-2018 гг.

Преступления	2016 г.	2017 г.	2018 г.
Потребительский рынок, тыс.	9862	9818	10182
Финансово-кредитная система, тыс.	28884	27288	29833
Внешнеэкономическая деятельность, тыс.	971	872	950
Операции с недвижимостью, тыс.	6362	6743	7372

Динамика экономических преступлений по сферам деятельности представлены на рисунке 2.



Рисунок 2 – Динамика экономических преступлений по сферам деятельности в 2016-2018 гг.

В динамике можно увидеть, что за три года количество преступлений по сферам деятельности почти не изменились. Финансово-кредитная система по сравнению с 2017 годом выросла на 2545 преступлений. Также выросло количество операции с недвижимостью по сравнению с 2017 годом на 629 преступлений.

По статистике Министерства Внутренних Дел Российской Федерации¹⁵, в 2016 году продолжился тренд прошлых лет, при общем снижении экономической преступности был отмечен рост доли тяжких и особо тяжких преступлений, а также преступлений, совершенных в крупном размере. Тяжкие и особо тяжкие преступления в общем числе раскрытых преступлений экономической направленности составили 8,2 % (в 2017 году -8,2 %).

В 2016 году увеличилась пороговая сумма ущерба, являющегося основанием для отнесения экономических преступлений к преступлениям, совершенным в крупном и особо крупном размере. Порог крупного ущерба составляет 2,25 млн. руб., а особо крупным ущербом будет считаться сумма в 9 млн. руб. Кроме того, тяжкими и особо тяжкими преступлениями можно считать такие как: осуществление незаконной банковской деятельности организованной группой с причинением крупного ущерба, как государству, так и юридическим и физическим лицам. В этом случае виновных могут лишить свободы на срок до 7 лет с выплатой штрафа, либо могут быть вменены принудительные работы на срок до 5 лет.

В таблице 3 представлены данные тяжких и особо тяжких экономических преступлений за 2013-2018 гг.

Таблица 3 – Тяжкие и особо тяжкие экономические преступления за 2013-2018 гг.

Годы	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Тяжкие и особо тяжкие преступления, тыс.	29878	65761	70401	65134	59819	64736
Темп прироста, %	-17,2	-19,4	7,05	-7,5	-8,2	8,2

¹⁵ Министерство Внутренних Дел Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://mvd.ru>.

Доля тяжких и особо тяжких преступлений в структуре экономической преступности за 2013-2018 гг. представлена на рисунке 3.

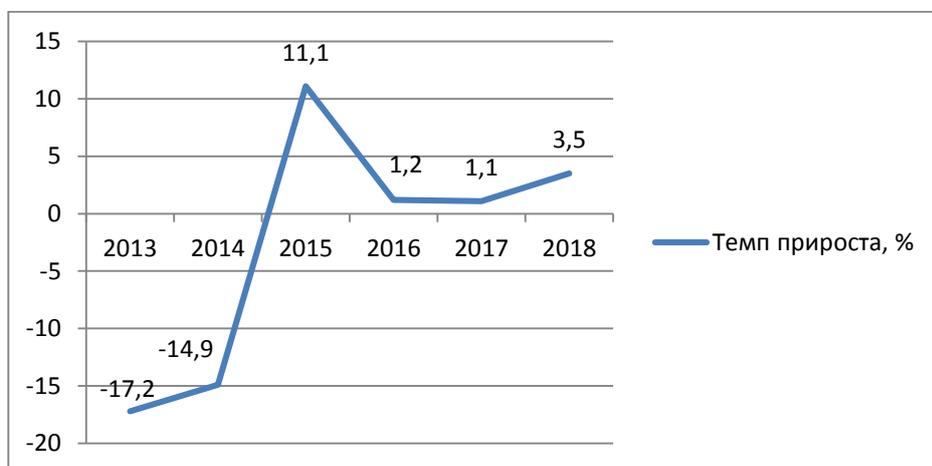


Рисунок 3 – Доля тяжких и особо тяжких преступлений в структуре экономической преступности за 2013-2018 гг.

Из диаграммы видно, что доля преступности тяжких и особо тяжких преступлений экономической направленности в 2014 году была снижена. В 2015 году преступность резко выросла с -19,4 % до 7,05 %. В 2018 году преступность тяжких и особо тяжких преступлений увеличилась вдвое.

Доля преступлений, совершенных в крупном и особо крупном размере, либо причинивших крупный ущерб также увеличилась по сравнению с 2018 годом и составила 3,5 % (в 2017 году 1,1 %).

В таблице 4 представлены данные преступлений, совершенных в крупном и особо крупном размере за 2013-2018 гг.

Таблица 4 – Преступления, совершенные в крупном и особо крупном размере за 2013-2018 гг.

Годы	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Преступления в крупном и особо крупном размере, тыс.	81593	25422	28237	28800	29108	30132
Темп прироста, %	-17,8	-14,9	11,1	1,2	1,1	3,5

Доля преступлений, совершенных в крупном и особо крупном размере за 2013-2018 гг. представлена на рисунке 4.

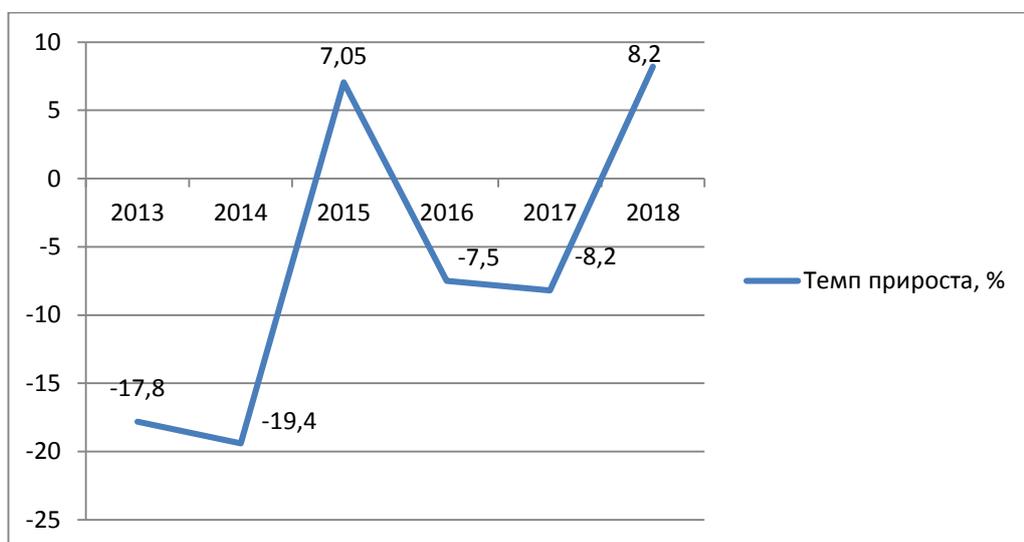


Рисунок 4 – Доля преступлений, совершенных в крупном и особо крупном размере за 2013-2018 гг.

Из диаграммы видно, что преступления совершенные в крупном и особо крупном размере в 2014 году снижены. В 2015 году был резкий скачок на 3,8 %. С 2016 по 2017 годы преступность в крупном и особо крупном размере снизилась до 1,1 %, а в 2018 году она снова выросла на 2,4 % (3,5 %).

Особенно часто в крупном и особо крупном размере в 2018 году совершались такие виды преступлений как:

- производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт товаров и продукции без маркировки и (или) нанесения информации, предусмотренной законодательством Российской Федерации (54,3 %);
- легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления либо приобретенных другими лицами преступным путем нарушение авторских и смежных прав (15,9 %);
- незаконное предпринимательство (14,9 %);

- изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (7,7 %);
- незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга незаконный (17,3 %);
- неправомерные действия при банкротстве, преднамеренное банкротство, фиктивное банкротство (5,8 %).

В соответствии с некоторыми данными, экономические правонарушения выявляются сотрудниками органов внутренних дел - 4,5 % или 93232 преступления. На долю Следственного комитета Российской Федерации¹⁶ пришлось - 8,6 % выявленных экономических преступлений, таможенными органами - 3,0 %. В прошедшем 2017 году было зарегистрировано (2259 преступлений) увеличение числа дел, предварительно расследованных сотрудниками Следственного комитета Российской Федерации. Количество дел, расследованных сотрудниками органов внутренних дел, увеличилось с 89236 до 93232, таможенными органами – снизилось с 1148 до 1114. Рассмотрение преступлений экономической направленности все больше переходит в ведение Следственного комитета Российской Федерации.

Таким образом, изучение текущего состояния преступлений в сфере экономической деятельности дает возможность сформировать представление о причинах и условиях возникновения данных преступлений, проблемах правоохранительных органов.

2.2 Судебная практика в сфере экономических преступлений

Судебная практика – это деятельность судов, входящих в судебную систему, по использованию законодательства при рассмотрении арбитражных, гражданских и уголовных дел, а также руководящие разъяснения Пленума Вер-

¹⁶ Следственный комитет Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт – Режим доступа : <https://sledcom.ru>.

ховного Суда Российской Федерации¹⁷, обеспечивающие правильное применение законов судами Российской Федерации.

Преступления в сфере экономической деятельности составляют главу 22 Уголовного кодекса Российской Федерации. Данная глава имеет шесть видов преступлений:

- правонарушения, связанные с рекламой в сфере бизнеса;
- преступление, связанное с общественностью, кредитными и финансовыми интересами;
- уголовные преступления, основанные на государственном регулировании в определенных сферах общественных отношений;
- преступления, связанные с общественностью, интересы, которые обеспечивают банкротство;
- преступление, связанное с общественностью, интересы, сформированные на основании порядка исчисления и уплаты налогов и других платежей;
- связанные с рекламой преступления, связанные с мошенничеством при перевозке ценностей через таможенную границу.

Отмеченные выше группы общественных отношений определяются пределами вмешательства государства в экономику уголовно-правовыми средствами.

Глава 22 Уголовного кодекса Российской Федерации в последние годы претерпевает постоянные изменения.

Несмотря на то, что преступления в сфере экономической деятельности включают крупное количество составов преступлений и в настоящее время все говорят об увеличении экономической преступности, но можно доверять только фактам. А факты говорят о том, что большое количество рассмотренных судами дел данной категории, в самом деле, увеличивается.

¹⁷ О практике назначения судами Российской Федерации уголовного наказания [Электронный ресурс] : Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 22 декабря 2015 г. № 58 (в ред. от 18.12.2018 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

Рассмотрим подробнее на уголовных делах о преступлениях в сфере экономической деятельности, встречающихся в практике Верховного Суда Российской Федерации¹⁸ представлены в таблице 5.

Таблица 5 – Уголовные дела о преступлениях в сфере экономической деятельности, встречающихся в практике Верховного Суда Российской Федерации и решения по ним выносимые судом.

Вид преступлений в сфере экономической деятельности	Нарушения	Решение суда
1 Преступления, посягающие на общественные отношения в сфере предпринимательской деятельности	Осуществление предпринимательской деятельности без лицензии в случаях, когда такая лицензия обязательна, сопряженную с извлечением дохода в особо крупном размере	Осужден по п. «б» ч. 2 ст. 171 УК РФ к одному году лишения свободы с отбыванием в колонии-поселения, со штрафом в размере 500000 руб.
	Совершение группой лиц по предварительному сговору незаконного предпринимательства, без регистрации, сопряженного с извлечением доходов в особо крупном размере, а также в легализации (отмывании) денежных средств в крупном размере, приобретенных в результате совершенного ими преступление, путем совершения с ними сделок для их использования при осуществлении предпринимательской и иной экономической деятельности	Осужден по п. «б» ч. 2 ст. 171, п. «а» ч. 3 ст. 174.1 УК РФ к пяти годам лишения свободы условно с испытательным сроком в течении четырех лет
	Осуществление банковской деятельности (банковских операций) без регистрации или без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству, либо сопряженное с извлечением дохода в особо крупном размере и совершенное организованной группой	Осужден по п. п. «а, б» ст. 172 УК РФ в виде двух лет лишения свободы, без штрафа

¹⁸ Верховный Суд Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://vsrf.ru>. – 11.06.2019.

Продолжение таблицы 5

1	2	3
	Заранее не обещанные приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем, в отношении нефти и продуктов ее переработки, автомобиля или иного имущества в крупном размере	Осужден по п. «б» ч. 2 ст. 175 УК РФ в виде лишения свободы на срок два года
	Ограничение конкуренции путем заключения между хозяйствующими субъектами-конкурентами ограничивающего конкуренцию соглашения (картеля), запрещенного в соответствии с антимонопольным законодательством Российской Федерации, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству деяния, совершенные с применением насилия или угрозой его применения	Осужден по ч. 3 ст. 178 УК РФ на три года, без штрафа с отбыванием в колонии строгого режима
	Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения под угрозой применения насилия, уничтожения или повреждения чужого имущества, а равно распространения сведений, которые могут причинить существенный вред правам и законным интересам потерпевшего или его близких, при отсутствии признаков вымогательства, совершенное организованной группой	Осужден по п. «в» ч. 2 ст. 179 УК РФ в виде лишения свободы на шесть лет
	Незаконное использование чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров, совершенное группой лиц по предварительному сговору	Осужден по ч. 3 ст. 180 УК РФ на три года условно, с испытательным сроком на три года
	Незаконные разглашения или использования сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, без согласия их владельца лицом, которому она была доверена или стала известна по службе или работе	Осужден по ч. 2 ст. 183 УК РФ к шести месяцам лишения свободы, в соответствии со ст. 73 УК РФ условно с испытательным сроком один год
2 Преступления, посягающие на общественные отношения, интересы, складывающиеся в кредитно-финансовой сфере	Получение индивидуальным предпринимателем или руководителем организации кредита либо льготных условий кредитования путем представления банку или иному кредитору заведомо ложных сведений о хозяйственном положении либо финансовом состоянии индивидуального предпринимателя или организации, если это деяние причинило крупный ущерб	Осужден по ч. 1 ст. 176 УК РФ к штрафу в размере 30000 руб.

Продолжение таблицы 5

1	2	3
	Злостное уклонение руководителя организации или гражданина от погашения кредиторской задолженности в крупном размере или от оплаты ценных бумаг после вступления в законную силу соответствующего судебного акта	Осужден по ст. 177 к одному году лишения свободы условно с испытательным сроком один год
	Изготовление в целях сбыта поддельных банковских билетов Центрального банка Российской Федерации, металлической монеты, государственных ценных бумаг или других ценных бумаг в валюте Российской Федерации либо иностранной валюты или ценных бумаг в иностранной валюте, а равно хранение, перевозка в целях сбыта и сбыт заведомо поддельных банковских билетов Центрального банка Российской Федерации, металлической монеты, государственных ценных бумаг или других ценных бумаг в валюте Российской Федерации либо иностранной валюты или ценных бумаг в иностранной валюте	Осужден по ч. 1 ст. 186 УК РФ к двум годам шести месяцам лишения свободы
	Изготовление, приобретение, хранение, транспортировка в целях использования или сбыта, а равно сбыт поддельных платежных карт, распоряжений о переводе денежных средств, документов или средств оплаты, а также электронных средств, электронных носителей информации, технических устройств, компьютерных программ, предназначенных для неправомерного осуществления приема, выдачи, перевода денежных средств совершенных организованной группой	Осужден по ч. 2ст. 187 УК РФ на три года со штрафом в размере 800000 руб.
3 Преступления, посягающие на основы государственного регулирования в определенных сферах общественных отношений	Совершение сделки, связанной с драгоценными металлами, природными драгоценными камнями либо с жемчугом, в нарушение правил, установленных законодательством Российской Федерации, а равно незаконные хранение, перевозка или пересылка драгоценных металлов, природных драгоценных камней либо жемчуга в любом виде, состоянии, за исключением ювелирных и бытовых изделий и лома таких изделий, совершенные в крупном размере	Осужден по ч. 1 ст. 191 УК РФ к одному году исправительных работ с удержанием в доход государства 20 % заработка

1	2	3
<p>4 Преступления, посягающие на общественные отношения, складывающиеся по поводу перемещения ценностей через таможенную границу</p>		
<p>5 Преступления, посягающие на общественные отношения, интересы, складывающиеся по поводу порядка исчисления и уплаты налогов и иных платежей</p>	<p>Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица – плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов путем непредставления налоговой декларации (расчета) или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах является обязательным, либо путем включения в налоговую декларацию или такие документы заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере</p>	<p>Осужден по ч. 1 ст. 198 УК РФ к штрафу в размере 100000 руб.</p>
	<p>Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией – плательщиком страховых взносов, путем непредставления налоговой декларации (расчета) или иных документов, представление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах является обязательным, либо путем включения в налоговую декларацию (расчет) или такие документы заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере</p>	<p>Осужден по п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ к штрафу в размере 500000 руб. с лишением права заниматься административно-хозяйственной и организационно-распорядительной деятельностью в коммерческих организациях сроком на шесть месяцев</p>
<p>6 Преступления, посягающие на общественные отношения, интересы, обеспечивающие процедуру банкротства</p>	<p>Соккрытие имущества, имущественных прав или имущественных обязанностей, сведений об имуществе, о его размере, местонахождении либо иной информации об имуществе, имущественных правах или имущественных обязанностях, передача имущества во владение иным лицам, отчуждение или уничтожение имущества должника – юридического лица, гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, а равно соккрытие, уничтожение, фальсификация бухгалтерских и иных учетных документов, отражающих экономическую деятельность юридического лица или индивидуально предпринимателя, если эти действия совершены при наличии признаков банкротства и причинили крупный ущерб</p>	<p>Осужден по ч. 1 ст. 195 УК РФ к штрафу в размере 200000 руб.</p>

1	2	3
	Преднамеренное банкротство, то есть совершение руководителем или учредителем (участником) юридического лица либо гражданином, в том числе индивидуальным предпринимателем, действий (бездействия), заведомо влекущих неспособность юридического лица или гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, в полном объеме удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если эти действия (бездействия) причинили крупный ущерб	Осужден по ст. 196 УК РФ к пяти годам лишения свободы с отбыванием наказания в исправительной колонии общего режима со штрафом в размере 200000 руб.

Из таблицы 5 видно, что Верховным Судом Российской Федерации¹⁹ были рассмотрены статьи из шести групп главы 22 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Таким образом, за преступления по различным статьям предусмотрены такие виды наказания как: штрафы, лишение свободы и исправительные работы.

Преступления, посягающие на общественные отношения, складывающиеся по поводу перемещения ценностей через таможенную границу (ст. 189 УК РФ, ст. 190 УК РФ, ст. 193 УК РФ) не рассматриваются Верховным Судом Российской Федерации, так как административные преступления в таможенной сфере рассматриваются Арбитражным судом Российской Федерации²⁰.

В практике Верховного Суда Российской Федерации не существует уголовных дел по данным статьям. За последние десять лет было рассмотрено всего одно уголовное дело по ст. 189 УК РФ (Незаконный экспорт из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг),

¹⁹ Верховный Суд Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://vsrf.ru>.

²⁰ Арбитражный суд Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://arbitr.ru>.

которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники), освобождением от наказания было истечение срока давности уголовного преследования. Более в судебной практике Верховного Суда Российской Федерации не было рассмотрено.

Решения по уголовным делам Статья 169 Уголовного Кодекса (воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности), статья 170 Уголовного Кодекса (регистрация незаконных сделок с недвижимостью), статья 181 Уголовного Кодекса (нарушение правил изготовления и использования марок), статья 184 Уголовного Кодекса Российской Федерации (незаконное влияние на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого соревнования), 185 Уголовного Кодекса Российской Федерации (злоупотребление ценными бумагами), статья 189 Уголовного Кодекса Российской Федерации (Незаконный вывоз из Российской Федерации или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное выполнение работ (оказание услуг), которые используются для производства оружия может быть массовая оборона, оружие и военная техника) Ст. 190 УК РФ (невозвращение культурных ценностей на территорию РФ), ст. 192 Уголовного Кодекса Российской Федерации (нарушение правил доставки драгоценных металлов и драгоценных камней в государство), ст. 193 Уголовного Кодекса Российской Федерации (обход обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации), ст. 194 Уголовного кодекса (уклонение от уплаты таможенных пошлин, налагаемых на организацию или физическое лицо), статья 197 Уголовного Кодекса (банкротство) в судебной практике Верховного Суда Российской Федерации²¹ не было найдено. Так как за прошедшее время разбирательств по данным статьям не было.

Таким образом, можно сделать вывод, что из главы 22 Верховным Судом Российской Федерации рассмотрены не все статьи Уголовного кодекса. Рассмотрев семнадцать статей Уголовного кодекса, которые находятся в таблице,

²¹ Верховный Суд Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://vsrf.ru>.

имеются решения суда с разной тяжестью такие как: штрафы, лишение свободы и исправительные работы. По остальным статьям не было судебных разбирательств, так как по ним преступления совершаются крайне редко, либо пере-квалифицируются в другие, особо тяжкие статьи.

2.3 Пути предупреждения преступлений в сфере экономической деятельности

В предотвращении экономических преступлений основная роль принадлежит системе мер общесоциального уровня: росту производства, стабилизации экономики, достижению баланса экономической эффективности, обеспечению занятости и социальной справедливости, возрождению и укреплению моральных устоев людей. Нельзя скоординированным образом улучшить ситуацию без стабилизации экономики, повышения ее эффективности, сокращения численности безработных и сокращения безработицы, усиления социальной защиты отдельных слоев населения, возрождения и совершенствования моральных устоев общества.²².

Специальные меры по предупреждению преступности в сфере экономической деятельности подразделяются на меры по предупреждению экономической преступности.

Специальные меры – это профилактические мероприятия, направленные на устранение причин и условий преступлений. Важно сказать, что специальные меры тесно связаны с общесоциальными. Эффективное использование общесоциальных мер даёт возможность для применения специальных мер, и, наоборот, применение специальных мер, которые направлены на предотвращение этих категорий преступлений. Это создает условия для реализации общесоциальных мер.

Специальные меры профилактики таких преступлений делятся на три группы:

- административно-правовые и криминологические;

²²Русанов, Г.А. Экономические преступления : учебное пособие : Издательство Юрайт, 2016. С. 224.

- информационно-воспитательные и виктимологические;
- организационно-технические.

К административно-правовым и криминологическим мерам относятся:

- регулярное удаление с улиц, скверов, парков, мест массового скопления народа лиц и рынков, находящихся в нетрезвом состоянии;
- своевременное реагирование на мелкие правонарушения, совершаемые в общественных местах, на факты угроз, побоев, издевательств;
- установление и осуществление административного надзора в случаях, предусмотренных законом;
- выявление и постановка на учет лиц, склонных к совершению преступлений с психическими заболеваниями;
- проведение на определенной территории рейдов по выявлению наркоманов, алкоголиков, бродяг, мест появления преступников-гастролеров, скопления уголовных элементов и мест сбыта похищенного;
- выявление правоохранными органами и должностными лицами фактов незаконного хранения, изготовления оружия и его изъятие;
- выявление и пресечение формирования преступных групп;
- трудоустройство лиц, вернувшихся из мест лишения свободы;
- организация профилактической работы с ранее судимыми;
- выявление лиц, склонных к вовлечению несовершеннолетних к правонарушениям и пресечению их деятельности.

К информационно-воспитательным и виктимологическим мерам относятся:

- своевременное проведение криминологического анализа состояния, структуры, динамики грабежей, краж, разбоев, мошенничеств и вымогательств и использование его результатов в разработке и осуществлении мер по их предупреждению;
- проведение бесед в неблагополучных семьях, учебных классах и неформальных молодежных группах;

- оповещение населения о появлении случаев грабежей, краж, разбойных нападений, мошенничеств, вымогательств в определенных местах и определенными категориями лиц;

- оповещение граждан, предпринимателей и руководителей фирм, предприятий о вымогателях и вымогательствах с объяснением необходимости обращаться в правоохранительные органы при предъявлении ими противоправных требований;

- предостережение становления на преступный путь неработающих и неучащихся лиц, склонных к совершению мелких нарушений;

- пояснение населению способов защиты собственности от грабителей, воров, разбойников, мошенников и вымогателей;

- беседа с населением, особенно с молодежью, о последствиях безнравственного, противоправного образа жизни;

- влияние на лиц, склонных к насилию и употреблению наркотических средств, спиртных напитков (беседы, контроль за поведением и др.).

К организационно-техническим мерам, относятся:

- установка охранной сигнализации в местах хранения ценных бумаг, денег и товароматериальных ценностей, в торговых точках, в квартирах;

- график дежурств жителей в районах со сложной криминогенной обстановкой;

- оборудование подъездов кодовыми замками и видеонаблюдением;

- улучшение организации патрульно-постовой службы полиции с обязательным учетом особенностей криминогенной обстановки в местах хранения ценных бумаг, денег, товароматериальных ценностей, в торговых центрах, на рынках, жилых массивах и микрорайонах;

- укрепление дверных коробок и дверей, выпуск замков с усиленными охранными свойствами;

- соответствующее освещение улиц, парков, скверов, дворов, рынков, зданий, автостоянок;

- устройство охраняемых стоянок для автотранспорта в торговых центрах, на рынках, микрорайонах;
- оборудование мест хранения ценных бумаг, денег, товароматериальных ценностей, оснащение охранно-пожарной сигнализацией.

Предупреждение преступлений в сфере экономической деятельности являются частью социального управления. Оно предполагает осуществление системы экономических, технических, правовых, организационно-производственных и воспитательных мер, направленных на исправление личности правонарушителя.

Исследования показали, что общесоциальные меры имеют решающее значение для предотвращения сферы экономической преступности. При переходе к рыночной экономике осуществляются социальные меры, которые направлены на создание условий для реализации творческого потенциала личности в экономической сфере отношений на основе любой формы собственности. Также, создание свободной экономической деятельности, обеспечение равных условий для всех форм собственности и равной правовой защиты в сфере экономики; развитие бизнеса. Создание условий для реальной конкуренции во всех секторах экономики и формирование необходимой модернизации рынка. К общесоциальным мерам, направленным на предупреждение хищений путем присвоения и растраты, преступлений в сфере экономики, относятся:

- улучшение системы управления экономикой;
- техническое переоснащение промышленности, переход на преимущественно быстрый путь развития с использованием самой современной техники и технологии;
- увеличение комплексно-механизированных и автоматизированных предприятий, особенно в перерабатывающих отраслях и сельском хозяйстве;
- обновление предприятий, замена устаревшего и изношенного оборудования.

Практика демонстрирует, что специальные меры, которые непосредственно направлены на устранение. Блокирование причин и условий рассмат-

риваемых преступлений, усложняют, а иногда противодействуют превращению менее опасных финансовых преступлений в уголовные преступления.

Специальные меры направлены на предупреждение хищений, путем присвоения и растраты, а также преступлений против экономики и хозяйственной деятельности, можно разделить на пять групп²³:

- экономические;
- технические;
- воспитательные;
- организационные;
- правовые.

Важно сказать о том, что данные меры тесно связаны и осуществляются комплексно.

К экономическим мерам можно отнести следующие мероприятия:

- приватизация собственности;
- ограничение монополистической деятельности государственных предприятий и создание условий для добросовестной конкуренции;
 - развитие малого и среднего бизнеса;
 - развитие рынка ценных бумаг;
- изменение банковской системы и улучшение взаиморасчетов между субъектами экономических отношений;
- создание консультативной, посреднической, информационной сетей для товаропроизводителей и потребителей сырья;
 - преобразование ценообразования;
- земельная реформа и развитие предпринимательства в сельском хозяйстве;
- обеспечение возможности каждому собственнику свободно выбирать партнеров и заключать с ними взаимовыгодные договоры;

²³Тюнин, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности 2-е издание : учебное пособие : Издательство Юрайт, 2018. С. 289.

- организация экономического механизма, обеспечивающего государственные гарантии на безучастность в оперативно-хозяйственную деятельность собственников и трудовых коллективов, а также на свободное распоряжение доходами, полученными после выполнения обязательств перед государством;
- улучшение внешнеэкономической деятельности и создание механизма регулирования внешнеэкономических операций для выполнения договорных обязательств и государственных заказов, лицензирования определенных сфер деятельности, государственного регулирования системы квотирования основных видов вывозимого сырья.

Организационные меры по предотвращению хищения путем незаконного присвоения и растрат, преступлений против основ экономики и экономической деятельности направлены на создание системы злоупотребления бизнесом.

К техническим мерам предупреждения рассматриваемых преступлений относятся внедрение и разработка:

- наиболее современных средств транспортировки товаров, сырья и т.д.;
- результативных методов обнаружения поддельных ценных бумаг и фальшивых денежных купюр, а также подложных документов, позволяющих изымать товары и иные ценности из государственных общественных фондов;
- безотходных технологий в производство;
- прочных запорных устройств в местах складирования особо ценных сырьевых и товарных ресурсов;
- обнаружения фальсифицированных продуктов;
- способов быстрого обнаружения доходов, скрываемых от налогообложения.

К воспитательным мерам предупреждения преступлений экономической сфере относятся:

- создание системы экономического обучения, способное создать людям достойные условия жизни и вызвать чувство гордости за принадлежность к такому обществу;
- развитие у субъектов экономических отношений мышления, расширяющих умеренность и сознательное согласие на ограничение, когда это представляется целесообразным для достижения общего блага;
- распространение зарубежного опыта деловой этики в осуществлении экономических отношений;
- распространение среди населения, особенно среди лиц, занимающихся экономической и иной коммерческой деятельностью, правовых знаний, необходимых для добросовестного и правомерного поведения в сфере экономических отношений;
- издание в средствах массовой информации материалов о разоблаченных лицах или группах, совершивших преступления в сфере экономики;
- пропаганда успехов предприятий, предпринимателей, трудовых коллективов и других субъектов экономических отношений, добившихся их законным путем.

К организационным мерам предупреждения преступлений в экономической сфере относятся:

- улучшение деятельности органов управления и контроля, призванных осуществлять налоговые, финансовые, таможенные и другие виды государственного контроля;
- поднятие уровня профессиональной подготовки и подбора кадров для органов, осуществляющих налоговый, финансовый, таможенный и другие виды контроля;
- методы учета и государственного контроля за точностью получаемых доходов и расчетных операций;

- улучшение взаимодействий государственных органов управления и контроля, призванных заниматься предупреждением незаконных деяний против основы экономики и хозяйственной деятельности;
- разработка условий и механизмов функционирования общественных формирований, призванных защищать права и интересы потребителей от различных неправомерных действий субъектов экономических отношений;
- введение ограничений для коммерческой деятельности некоторым категориям лиц, работающих в государственных органах управления и контроля;
- запрет в законодательном порядке заниматься некоторыми видами деятельности негосударственным организациям, предприятиям.

К правовым мерам предупреждения преступлений в сфере экономики относятся:

- точное законодательное разграничение функций контролирующих и правоохранительных органов, призванных обнаруживать рассматриваемые преступления, а также их причины и условия;
- разработка системы материальных санкций к физическим и юридическим лицам, осуществляющим хозяйственную деятельность за нарушения законодательства, причиняющие ущерб интересам потребителей;
- создание на законодательном уровне общеобязательных правил поведения на рынке для всех субъектов экономических отношений;
- оправдывание административной и уголовной ответственность за злонамеренное несоблюдение общеобязательных экономических правил в нарушение общественных интересов;
- проведение криминологических, финансово-экономических, организационных, экономических, экологических и психологических исследований законодательства, принятого для упорядочения экономических отношений;
- совершенствование законодательства, запрещающего определенные виды деятельности;

– улучшение законодательных норм, регулирующих правоприменительную деятельность органов, осуществляющих налоговый, финансовый, таможенный контроль за хозяйственными субъектами;

– законодательное обеспечение правовой защищенности экономических субъектов от таких посягательств, как разглашение и хищение информации, противозаконное закрытие информации, подделка информации, утрата и порча информации, нарушение работы системы обработки данных и др.

Существуют два комплекса проблем, которые связаны с борьбой с экономическими преступлениями. С одной стороны, бизнесу необходима защита, как от преступных угроз, так и от необоснованной (с юридической и экономической точки зрения) деятельности государственных институтов, с другой стороны, государство и общество в целом, отдельные граждане нуждаются в защите от неэффективного и незаконного бизнеса. Задержка в разрешении этой ситуации приводит к тому, что состояние экономической активности, ее эффективность и методы реализации несут весомую угрозу экономической и национальной безопасности России.

В совокупности этих мер большую роль играет разработка и создание экономических и правовых условий, которые исключают криминализацию общества во всех сферах финансово-хозяйственной деятельности. Без решения этой проблемы невозможно обеспечить уровень экономических процессов, которые гарантировали бы нормальную деятельность рыночной экономики, как в обычных, так и в экстремальных условиях.

Подводя итог, можно сделать вывод, что преступления в сфере экономической деятельности включают наибольшее количество составов преступлений и в настоящее время экономическая преступность заметно увеличилась.

Также, из сделанного анализа видно, что в 2014 году преступность экономических направленности имеет большое снижение. Далее в 2017 году наблюдается увеличение в количестве преступлений экономической направленности вдвое. В 2018 году по сравнению с 2017 годом количество преступлений увеличилось на 4376.

3 ПЕРСПЕКТИВЫ РЕШЕНИЯ ПРОБЛЕМЫ БОРЬБЫ С ПРЕСТУПЛЕНИЯМИ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

3.1 Предложения по усовершенствованию процессов противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности

Развитие Российской Федерации характеризуется сложными политическими и социально-экономическими процессами, проблемными ситуациями, которые тесно связаны с различными социальными явлениями, в том числе с таким негативным фактором, как преступность. Современное состояние преступности, свидетельствует:

- активном включении преступности в пространство политических, военных интересов отдельных социальных групп и государств;
- привычность преступности к происходящим в обществе изменениям, новейшим достижениям научно-технического прогресса, о перерождении в новых методах, формах и способах совершаемых преступных посягательств в сферах, сложных для осуществления социального контроля;
- все большем внедрении преступности в социальную структуру общества;
- обострение преступности (распространенности «стокерства» («сталкерства»), т.е. настойчивого преследования некогда близких людей (бывших мужей и жен, родителей, детей, друзей и т.д.), коллег по работе, сослуживцев, нередко перерастающего в совершение преступлений (корыстных и насильственных);
- смещение мотивов преступного поведения в сторону корыстных со стремлением извлечения быстрых сверхдоходов;
- об устойчивости и реальности ее угрозы для национальной безопасности;
- развитие «преступлений ненависти» по мотивам национальной, расовой вражды, религиозной неприязни;

– в отношении сексуальных и иных меньшинств и других проявлений нетерпимости к чужому, незнакомому человеку.

Снижение зарегистрированных показателей преступности связывают со следующими факторами:

– снижение криминальной активности лиц молодого возраста (до 25 лет), это связано с тем, что доступ в Интернет достаточно позволяет мошенничать и совершать преступления не выходя из дома;

– «переструктуризация» преступности, т.е. появляются новые, малоизвестные, сложно находимые преступления;

– повышение «секьюритизации» (охранная сигнализация, видеокамеры и т. д.);

– освобождение общественных отношений, в результате смягчения законодательства, расширение перечня прав для населения и ограничения в деятельности контролирующих органов. В результате чего, многие правовые нормы противоречивы, это сказывается на качестве раскрытия преступности.

Общие экономические и правовые меры способствуют разрушению финансово-экономических основ организованной преступности:

– рост реальных денежных доходов населения;

– снижение темпов естественной убыли населения;

– повышение занятости населения, официально зарегистрированных в органах государственной службы занятости безработных;

– укрепление системы по борьбе с организованной преступностью, разграничение компетенции между ее различными уровнями;

– повышение степени ответственности руководителей за состояние работы на порученном участке;

– усовершенствование нормативной правовой базы противодействия организованных преступных сообществ;

– совершенствование системы взаимодействия правоохранительных органов;

– пресечение преступной деятельности преступных сообществ и банд, организованных форм преступности экономической направленности.

3.2 Рекомендации по изменению законодательства в области борьбы с преступлениями в сфере экономической деятельности

На сегодняшний день в России происходят серьезные изменения, которые требуют научного становления, правового анализа. В том числе экономическая сфера подвержена таким изменениям, что повышает уровень риска экономической безопасности.

Для предотвращения преступности в экономике для обеспечения национальной безопасности России, следует обратить внимание на нормы, которые закрепляют наказание за преступления в экономике, необходимости определения, насколько опасен преступник, какие у него методы, признаки, предметы преступления.

В настоящее время существующие меры не дают адекватных результатов. Следует понимать, что расширение законов позволяет, с одной стороны, принимать во внимание многие факторы, а с другой стороны, оно может быть противоречивым или иметь юридические ошибки, которые вызывают проблемы в юридической практике.

Одной из таких проблем является идея о том, что должностное лицо и лицо выполняют управленческие функции в коммерческих или других организациях, что, как показывают научные аргументы, связано с противоречиями в законодательстве.

В первоначальной редакции УК РФ должностное лицо было в итоге дополнено «указанием на государственные корпорации и «указанием на государственные компании, акционерные общества, государственные и муниципальные унитарные предприятия, контрольный пакет акций который принадлежит Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным

образованиям»²⁴. Тогда расширили перечень учреждений, в которых сотрудников называли должностными лицами.

При этом, очевидно, что у данного понятия есть и сфера применения, однако в России есть распространение только на преступления главы 30 УК РФ «Преступления против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления». Таким образом, примечанием 1 к ст. 285 УК РФ нельзя руководствоваться при определении субъекта преступления, предусмотренного ст. 169 УК РФ «Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности» (глава 22 УК РФ); ст. 170 УК РФ «Регистрация незаконных сделок с недвижимым имуществом» (глава 22 УК РФ). Использование в предложенном примечании 1 к ст. 285 УК РФ определения понятия «должностное лицо» представляется как применение уголовного закона по аналогии, что прямо запрещено в ч. 2 ст. 3 УК РФ.

Таким образом, нет определения, кто признает данные лица должностными, что затрудняет возможность установить субъект преступления.

Это не единственная проблема на данный момент, существующая в законодательстве, также неясная формулировка является угрозой экономической безопасности в правовой сфере, так как перечень совершаемых преступлений не возможно сделать закрытым при современно темпе развития общества, это затрудняет практическое применение УК РФ.

Изучив вопрос, предлагаем исключить из ч. 1 статьи 169 УК РФ указания на способы учинение деяния, изложив эту норму как преграждение правомерной деятельности, приносящей доход, в любой форме, из которого последовало существенное нарушение прав, интересов граждан и субъектов.

В результате проведённого анализа российского законодательства была выявлена еще одна проблема, связанная со ст. 174 и 174.1 УК РФ, которое имеет ряд недостатков, в частности повторяет термины, нет определений, которые называют особо крупными, понятие дохода не приводится. Отметим их идентич-

²⁴О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 13 июля 2015 № 265-ФЗ. Доступ из справ.правовой системы «Гарант».

ность по квалификационным признакам, за исключением указания на особый предмет преступления, что затрудняет определение и представляется нерациональной с точки зрения сохранения текста уголовного закона.

Таким образом, предлагается исключить ст. 174.1 УК РФ из этого закона и сформулировать ст. 174 УК РФ в следующей редакции:

«Статья 174. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем.

1 Совершение финансовых операций или других сделок с денежными средствами или иным имуществом, заведомо приобретенными другими лицами преступным путем, либо приобретенными лицом в результате совершения им преступления, в целях придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению указанными денежными средствами или иным имуществом – наказывается штрафом в размере до ста двадцати тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до одного года.

2 То же деяние, совершенное в крупном размере, – наказывается штрафом в размере до двухсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период от одного до года до двух лет, либо принудительными работами на срок до двух лет, либо лишением свободы на срок до двух лет со штрафом в размере до пятидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до трех месяцев либо без такового.

3 Деяния, предусмотренные частью первой или второй настоящей статьи, совершенные:

- группой лиц по предварительному сговору;
- лицом с использованием своего служебного положения, – наказываются принудительными работами на срок до трех лет с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового либо лишением свободы на срок до пяти лет со штрафом в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до трех лет

или без такового, с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

4 Деяния, предусмотренные частью первой или третьей настоящей статьи, совершенные:

- организованной группой;
- в особо крупном размере, – наказывается принудительными работами на срок до пяти лет с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового либо лишением свободы на срок до семи лет со штрафом в размере до одного миллиона рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до пяти лет или без такового, с ограничением свободы на срок до двух лет или без такового и с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до пяти лет или без такового.»²⁵

Из этого можно сделать вывод, что существующие конструкции в прецедентном праве определяются законными принципами. Тюремный срок отличается для преступников. Например, лицо, виновное в получении кредита, будет наказано лишением свободы на срок 5 лет, как и другие правонарушители в этой области, а сотрудник, совершивший уголовное преступление в той же области, будет приговорен к той же сумме и лишению свободы на срок до 5 лет. Годы наказаны два года. Это противоречие, потому что в таком правонарушении участвуют чиновники. Обычно это приносит больше вреда, в том числе использование их для своих нужд, которое может заставить людей страдать, или что разработка конкретной социальной программы прекращается и многое другое.

²⁵Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (ред. от 29.05.2019). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

А значит, необходимо рассмотреть данный вопрос и сроки лишения свободы разграничить не только по субъектам, но и с учетом дополнительно наносимого вреда.

Подводя итог, можно сказать, что прогнозирование экономических противоправных деяний является важным моментом в сфере социального управления и предполагает решение целого ряда задач, например системы мер по устранению экономических, правовых, образовательных и других преступлений, направленных на влияние, на сознание правонарушителей, их перевоспитание и воспитание совершенно другого, нового поколения.

3.3 Оценка эффекта от предложений по усовершенствованию процессов противодействия преступлениям и по изменению законодательства в сфере экономической деятельности

Преступления в сфере экономической деятельности на данный момент увеличиваются, но с предложениями указанными выше по усовершенствованию процессов противодействия преступлениям и изменению в законодательстве можно снизить преступность по этому виду деятельности.

В связи с изменением главы 22 Уголовного кодекса Российской Федерации и предложениями по усовершенствованию процессов противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности можно улучшить показатели преступности.

Принятие поправок в Уголовный кодекс Российской Федерации возможно только в соответствии с главой 12 Регламента Совета Федерации «Порядок рассмотрения Советом Федерации принятого Государственной Думой федерального закона»²⁶. В соответствии с ч. 3 ст. 105 Конституции Российской Федерации «Принятый Государственной Думой федеральный закон передается на рассмотрение Совета Федерации. Далее Совет Федерации одобряет или отклоняет поправки. Если поправки Советом Федерации одобрены, то далее их направляют Президенту Российской Федерации. Поправки в законодательство

²⁶ О регламенте Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации от 30 января 2002 г. (в ред. от 29.05.2019 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

отправляются Президенту Российской Федерации для подписания и официального опубликования».

В статистике Министерства Внутренних Дел Российской Федерации²⁷ преступления за январь-май 2019 года составили 55563 преступления. Таким образом, с учетом конца 2018 года, когда начали рассматривать поправки в Уголовном кодексе Российской Федерации пройдет не менее пол года, таким образом проведем прогноз на 2019 год и на 2020 год соответственно.

За основу исследования возьмем 2018 год, в нем было рассмотрено 109463 преступления, из этого следует, что исходя из предложений, внесенных в Уголовный кодекс Российской Федерации и существующей статистики Министерства Внутренних Дел Российской Федерации, преступления за июнь-декабрь 2019 года составят 47481 преступление. В общем, за 2019 год количество преступлений составит 103044 преступления, соответственно, преступления экономической направленности уменьшатся на 6419 преступлений.

Данные обнаружения экономических преступлений за 2016-2020 гг. представлены в таблице 6.

Таблица 6 – Обнаружение экономических преступлений за 2016-2020 гг.

Годы	2016	2017	2018	январь-май 2019*	июнь- декабрь 2019**	2019**	2020**
Экономические преступления, тыс.	108754	105087	109463	55563	53140	108703	105240
Темп прироста, %	-3,3	-3.4	4,2	-	-	-0,7	-3,2

* - текущие значения; ** - прогнозные значения.

Из данной таблицы можно увидеть динамику раскрытия экономических преступлений за 2016-2020 гг. Динамика обнаружения экономических преступлений представлена на рисунке 5.

²⁷ Министерство Внутренних Дел Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://mvd.ru>.



Рисунок 5 – Динамика обнаружения экономических преступлений за 2016-2020 гг.

Таким образом, можно сделать вывод, что исходя из предложений, внесенных в Уголовный кодекс Российской Федерации в прогнозируемом 2019-2020 годах наблюдается снижение преступлений экономической направленности. По сравнению с 2018 годом преступления в прогнозируемом 2020 году составят 105240 преступлений. Так доля преступлений в прогнозируемом 2020 году снизится на -3,2 %.

Доля преступлений, совершенных в крупном и особо крупном размере в 2018 году составил 30132 преступления, из этого следует, что с учетом поправок в Уголовном кодексе Российской Федерации и имеющихся статистических данных за январь-май 2019 года, прогноз на июнь-декабрь 2019 года по преступлениям в крупном и особо крупном размере составит 12346 преступлений. В общем, за 2020 год количество преступлений составит 26624 преступлений, как видно, преступления экономической направленности совершенные в крупном и особо крупном размере по сравнению с 2018 годом уменьшатся на 3508 преступлений.

В таблице 7 представлены данные преступлений, совершенных в крупном и особо крупном размере за 2016-2020 гг.

Таблица 7 – Преступления, совершенные в крупном и особо крупном размере за 2016-2020 гг.

Годы	2016	2017	2018	январь-май 2019	июнь-декабрь 2019	2019	2020
Экономические преступления, тыс.	28800	29108	30132	16554	11002	27556	26624
Темп прироста, %	-7,5	-8,2	8,2	-	-	-8,5	-7,9

* - текущие значения; ** - прогнозные значения.

Доля преступлений, совершенных в крупном и особо крупном размере за 2016-2020 гг. представлена на рисунке 6.



Рисунок 6 – Доля преступлений, совершенных в крупном и особо крупном размере за 2016-2020 гг.

Таким образом, можно сделать вывод, что исходя из предложений, внесенных в Уголовный кодекс Российской Федерации в прогнозируемом 2019-2020 годах наблюдается снижение преступлений в крупном и особо крупном размере. Преступления в прогнозируемом 2020 году составят 26624 преступлений. Так доля преступлений по сравнению с 2018 годом в прогнозируемом 2020 году снизится на – 7,9 %.

Также можно отметить, что данное снижение преступлений не является окончательным, так как, изменение законодательства и трудоустройство безра-

ботного населения будут продуктивно работать с каждым годом еще сильнее, таким образом, преступность будет снижаться все больше.

Из этого следует, разрушению финансово-экономических основ организованной преступности должны способствовать общепрофилактические меры экономико-правового характера, такие как, снижение темпов естественной убыли населения, совершенствование нормативной правовой базы, рост денежных доходов населения и т.д.

Подводя итог, можно сделать вывод, что вышеуказанные предложения по совершенствованию процессов противодействия преступлениям в сфере экономической деятельности и предложения в изменении законодательства уменьшат преступность в Российской Федерации. Органы внутренних дел будут больше расследовать преступления связанные с более серьезными проблемами, такими как убийства, кражи, умышленные причинения тяжкого вреда и т.д.

Анализируя вышеуказанные предложения для решения проблемы борьбы с преступлениями в сфере экономической деятельности, были сделаны выводы, что в прогнозируемом 2020 году в сравнении с 2018 годом количество преступлений снизится на 4223 преступлений. А так же доля преступлений, совершенных в крупном и особо крупном размере в прогнозируемом 2020 году составит -7,9 %.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Экономические преступления – это деяние, признающееся противозаконным и приносящее материальный ущерб организациям, лицам и государству.

При выполнении дипломной работы были сделаны следующие выводы:

Своевременная борьба с экономическими преступлениями позволяет бороться с постоянно растущей и развивающейся экономической преступностью, что в свою очередь способствует поддержанию нормального уровня экономической безопасности в стране.

Экономическая преступность лишает государственный бюджет значительной части доходов, тормозит развитие производства, обостряет все существующие экономические проблемы и становится фактором мощного противодействия, происходящим в России преобразованиям.

Преступления в сфере экономической деятельности включают наибольшее количество составов преступлений и в настоящее время экономическая преступность заметно увеличилась.

Так, из анализа видно, что за последние годы преступность в сфере экономической деятельности растет. Следовательно, в 2017 году наблюдается увеличение в количестве преступлений экономической направленности вдвое. В 2018 году по сравнению с 2017 годом количество преступлений увеличилось на 4376.

Разрушению финансово-экономических основ организованной преступности способствуют общепрофилактические меры экономико-правового характера, такие как, снижение темпов естественной убыли населения, совершенствование нормативной правовой базы, рост денежных доходов населения и т.д.

Из анализа предложений для решения проблемы борьбы с преступлениями в сфере экономической деятельности, были сделаны выводы, что в прогнозируемом 2019-2020 годах наблюдается снижение преступлений экономической направленности. По сравнению с 2018 годом преступления в прогнозиру-

емом 2020 году составят 105240 преступлений. Так доля преступлений в прогнозируемом 2020 году снизится на -3,2 %.

Из всего выше сказанного следует, что любое преступление в сфере экономической деятельности в той или иной степени представляет собой посягательство на экономические интересы государства и иных субъектов, связанных с экономической деятельностью.

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК

- 1 Авдийский, В.И. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики : учебник / под ред. В.И. Авдийского, Ю.В. Трунцевского. – М. : Издательство Юрайт, 2019 – 272 с.
- 2 Анищенко, В.Н. Расследование экономических преступлений : учебное пособие / под ред. В.Н. Анищенко, А.Г. Хабибулин, Е.В. Анищенко – 2-е издание – М. : Издательство Юрайт, 2019. – 250 с.
- 3 Арбитражный суд Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://arbitr.ru>.
- 4 Борзова, В.М. Правоохранительные органы Российской Федерации / под ред. В.М. Борзова, В.Н. Смирнова. - М. : Издательство Юрайт, 2015. - 433 с.
- 5 Бриллиантов, А. В. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие / А.В. Бриллиантов, 2018. – 247 с.
- 6 Верховный Суд Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://vsrf.ru>.
- 7 Генеральная прокуратура Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт – Режим доступа : <https://genproc.gov.ru>.
- 8 Гражданский кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 30 ноября 1994 г. № 51-ФЗ (в ред. от 03.08.2018 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».
- 9 Гриненко, А.В. Правоохранительные органы Российской Федерации : учебник для академического бакалавриата / А.В. Гриненко. – М. : Юрайт, 2019. – 281 с.
- 10 Гуценко, К.Ф. Правоохранительные органы / К.Ф. Гуценко. - М.: КноРус, 2015. - 368 с.
- 11 Договор-Юрист.ру [Электронный ресурс] : офиц. сайт – Режим доступа : <https://dogovor-urist.ru>.
- 12 Зиновьев, И.Ф. Экономическая преступность в России: проблемы трактовки и исследования / Современные научные исследования и инновации.

2015. № 6 ч. 3 [Электронный ресурс] : Режим доступа : <http://web.snauka.ru/issues/2015/06/54629>. 25.03.2019.

13 Зуев, В.И. Правоохранительные органы Российской Федерации / В.И. Зуев. - Оренбург : Изд-во «ОГАУ», 2016. - 691 с.

14 Конституция Российской Федерации [Электронный ресурс] : принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

15 Лопашенко, Н.А. Преступления в сфере экономики : учебное пособие / Н.А. Лопашенко. – М. ; Издательство Юрайт, 2019. – 375 с.

16 Министерство Внутренних Дел Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт. – Режим доступа : <https://mvd.ru>.

17 Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) [Электронный ресурс] : федеральный закон от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ (в ред. от 06.06.2019 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

18 Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) [Электронный ресурс] : федеральный закон от 05 августа 2000 г. № 117-ФЗ (в ред. от 06.06.2019 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

19 О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 13 июля 2015 № 265-ФЗ. Доступ из справ.правовой системы «Гарант».

20 О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 01 декабря 2007 № 318-ФЗ (в ред. от 29.12.2012 г.). Доступ из справ.правовой системы «Гарант».

21 О государственной гражданской службе Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ (в ред. от 11.12.2018 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

22 О драгоценных металлах и драгоценных камнях [Электронный ресурс] : федеральный закон от 26 марта 1998 г. № 41-ФЗ (в ред. от 01.05.2019 г.).

Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

23 О несостоятельности (банкротстве) [Электронный ресурс] : федеральный закон от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ (в ред. от 29.05.2019 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

24 О практике назначения судами Российской Федерации уголовного наказания [Электронный ресурс] : Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 22 декабря 2015 г. № 58 (в ред. от 18.12.2018 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

25 О противодействии коррупции [Электронный ресурс] : федеральный закон от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ (в ред. от 06.02.2019 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

26 О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма [Электронный ресурс] : федеральный закон от 07 августа 2001 г. № 115-ФЗ (в ред. от 18.03.2019 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

27 О регламенте Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации от 30 января 2002 г. (в ред. от 29.05.2019 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

28 О рынке ценных бумаг [Электронный ресурс] : федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ (в ред. от 27.12.2018 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

29 О службе в органах внутренних дел Российской Федерации и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 30 ноября 2011 г. № 342-ФЗ (в ред. от 03.08.2018 г.). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

30 Подройкина, И.А. Преступления в сфере экономики : учебник / И.А. Подройкина, 2017. – 230 с.

31 Поляков, М.П. Правоохранительные органы : учебник / М.П. Поляков. – М. : Юрайт, 2018. – 363 с.

32 Портал правовой статистики [Электронный ресурс] : офиц. сайт. –

Режим доступа : <https://crimestat.ru>.

33 Русанов, Г.А. Экономические преступления : учебное пособие / Г.А. Русанов. – М. : Издательство Юрайт, 2016 – 224 с.

34 Ручкина, Г.Ф. Правовое регулирование экономической деятельности : учебник / под ред. Г.Ф. Ручкиной, А.П. Альбовой. – М. : Издательство Юрайт, 2019 – 315 с.

35 Рыжаков, А.П. Правоохранительные органы : учебник для вузов / А.П. Рыжаков. - М. : Норма, 2015. - 447с.

36 Следственный комитет Российской Федерации [Электронный ресурс] : офиц. сайт – Режим доступа : <https://sledcom.ru>.

37 Тюнин, В. И. Преступления в сфере экономической деятельности 2-е издание : учебное пособие / В.И. Тюнин. – М. : Издательство Юрайт, 2018. – 289 с.

38 Уголовный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ (ред. от 29.05.2019). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

39 Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации [Электронный ресурс] : федеральный закон от 18 декабря 2001 г. № 174-ФЗ (ред. от 06.03.2019). Доступ из справ.-правовой системы «Гарант».

ПРИЛОЖЕНИЕ А

Преступления экономической направленности за 2016 год

	Выявлено преступлений		Преступления, совершенные в крупном или особо крупном размерах, либо причинивших крупный ущерб	
	Всего	±, в %	Всего	±, в %
ВСЕГО	108754	-3,3	28800	1,1
предварительное следствие, по которым обязательно	96395	-5,9	27224	0,8
<i>из них</i>				
тяжкие и особо тяжкие	65134	-7,5	21173	7,9
коррупционной направленности	27050	-10,3	6022	20,4
нарушение авторских и смежных прав	1294	-27,3	1288	-27,1
против собственности	34673	-1,4	17610	3,5
<i>в том числе</i>				
мошенничество	22397	1,3	12570	6,3
присвоение или растрата	8308	-5,7	2834	-0,4
в сфере экономической деятельности	28967	-3,5	5850	-1,6
<i>в том числе</i>				
незаконное предпринимательство	342	-13,9	335	-14,5
изготовление, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции	18778	-11,2	24	-22,6
производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции	46	15,0	46	53,3
легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления либо приобретенных другими лицами преступным путем	818	-5,2	387	-3,5
незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга	102	20,0	100	17,6
неправомерные действия при банкротстве, преднамеренное банкротство, фиктивное банкротство	274	-1,8	272	-1,4
<i>связанные с</i>				
потребительским рынком	9862	-11,9	3353	-11,6
финансово-кредитной системой	28884	-8,6	5704	-2,3
внешнеэкономической деятельностью	971	-11,2	753	-12,8
операциями с недвижимостью	6362	2,5	3641	11,3
<i>сотрудниками</i>				
Следственного комитета Российской Федерации	2094	9,9	320	-12,8
таможенных органов	1236	12,6	938	-2,4
органов внутренних дел	93470	-5,5	24496	0,9

ПРИЛОЖЕНИЕ Б

Преступления экономической направленности за 2017 год

	Выявлено преступлений		Преступления, совершенные в крупном или особо крупном размерах, либо причинивших крупный ущерб	
	Всего	+, - в %	Всего	+, - в %
ВСЕГО	105087	-3,4	29108	1,1
предварительное следствие, по которым обязательно	91296	-5,3	27306	0,3
<i>из них</i>				
тяжкие и особо тяжкие	59819	-8,2	22241	5,0
коррупционной направленности	21948	-18,9	6461	7,3
нарушение авторских и смежных прав	1046	-19,2	1039	-19,3
против собственности	33615	-3,1	17506	-0,6
<i>в том числе</i>				
мошенничество	24916	-	14113	-
присвоение или растрата	7402	-10,9	2811	-0,8
в сфере экономической деятельности	30042	3,7	5928	1,3
<i>в том числе</i>				
незаконное предпринимательство	329	-3,8	323	-3,6
изготовление, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции	16290	-13,2	13	-45,8
производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции	37	-19,6	35	-23,9
легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления либо приобретенных другими лицами преступным путем	711	-13,1	365	-5,7
незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга	77	-24,5	75	-25,0
неправомерные действия при банкротстве, преднамеренное банкротство, фиктивное банкротство	281	2,6	277	1,8
<i>связанные с</i>				
потребительским рынком	9818	-0,4	3082	-8,1
финансово-кредитной системой	27288	-5,5	5570	-2,3
внешнеэкономической деятельностью	872	-10,2	668	-11,3
операциями с недвижимостью	6743	6,0	3562	-2,2
<i>сотрудниками</i>				
Следственного комитета Российской Федерации	2259	7,9	316	-1,3
таможенных органов	1148	-7,1	835	-11,0
органов внутренних дел	89236	-4,5	24642	0,5

ПРИЛОЖЕНИЕ В

Преступления экономической направленности за 2018 год

	Выявлено преступлений		Преступления, совершенные в крупном или особо крупном размерах, либо причинивших крупный ущерб	
	Всего	+, - в %	Всего	+, - в %
1	2	3	4	5
ВСЕГО	109463	4,2	30132	3,5
<i>в том числе</i>				
предварительное следствие, по которым обязательно	97200	6,5	27967	2,4
<i>из них</i>				
тяжкие и особо тяжкие	64736	8,2	22888	2,9
коррупционной направленности	23234	5,9	6810	5,4
нарушение авторских и смежных прав	672	-35,8	668	-35,7
против собственности	33873	0,8	17651	0,8
<i>в том числе</i>				
мошенничество	26002	4,4	14544	3,1
присвоение или растрата	6612	-10,7	2492	-11,3
в сфере экономической деятельности	36543	21,6	6481	9,3
<i>в том числе</i>				
незаконное предпринимательство	377	14,6	371	14,9
изготовление, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции	17550	7,7	14	7,7
производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции	56	51,4	54	54,3
легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления либо приобретенных другими лицами преступным путем	993	39,7	423	15,9
незаконный оборот драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга	65	-15,6	62	-17,3
неправомерные действия при банкротстве, преднамеренное банкротство, фиктивное банкротство	271	-3,6	261	-5,8
<i>связанные с</i>				
потребительским рынком	10182	3,7	3505	13,7
финансово-кредитной системой	29833	9,3	6122	9,9
внешнеэкономической деятельностью	950	8,9	791	18,4
операциями с недвижимостью	7372	9,3	4350	22,1
<i>сотрудниками</i>				
Следственного комитета Российской Федерации	2064	-8,6	270	-14,6
таможенных органов	1114	-3,0	800	-4,2
органов внутренних дел	93232	4,5	25737	4,5