

ВОПРОСЫ КВАЛИФИКАЦИИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВУ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Кулбаева М.М.

Бұл мақалада автор экономика саласындағы қылмыстарды саралау мәселесін қарастырған.

This article, author looks conception qualifications economical crimes in republic of Kazakhstan.

В соответствии со ст.26 Конституции РК каждый гражданин имеет право на свободу предпринимательской деятельности. Как уже было отмечено, монополистическая деятельность регулируется и ограничивается законом. Недобросовестная конкуренция запрещается. Перечисленные конституционные положения являются нормативной базой правового регулирования экономики РК. Кардинальные изменения в экономике, вызванные переходом к рыночным отношениям, обусловили реформирование уголовно-правовых норм, направленных на защиту экономических интересов государства [1, с. 5].

В уголовном законодательстве РК, а именно в Уголовном кодексе, вступившим в действие с 1 января 1998г. декриминализированы такие деяния, как: преступная бесхозяйственность; приписки и другие искажения государственной статистической отчетности; разукомплектование сельскохозяйственных машин; самовольное сенокошение; самовольный захват воды; нарушение правил торговли; незаконный отпуск бензина или других горюче-смазочных материалов; продажа товаров и оказание услуг по ценам и тарифам, превышающим предельный уровень. Вместе с тем, в настоящую главу “Преступления в сфере экономической деятельности” законодатель включил 24 новые уголовно-правовые нормы.

Преступлениями в сфере экономической деятельности являются предусмотренные уголовным законом посягательства на экономические интересы, которые заключаются в умышленных нарушениях должностными или иными лицами нормального порядка ведения экономической деятельности.

Экономические преступления являются частью корыстной преступности, непосредственно связанной с экономическими отношениями в стране и в мире. Понимание этой группы деяний еще более неопределенно, чем сама корыстная преступность. Тем не менее, эти преступления во многих странах

рассматриваются в виде относительно самостоятельной группы. И к этому есть много оснований - экономических, социальных, криминологических и даже политических [2, с. 32].

Криминологическая значимость и объемы экономической преступности не совпадают в странах с командной и рыночной экономикой, но в любом обществе ее нельзя игнорировать.

Начало разработки представления об экономической преступности в рыночной экономике, можно сказать, было положено в 1945 году сатерлендовским понятием беловоротничковой преступности в США как преступности, совершаемой высокопоставленными лицами в сфере бизнеса. Позже к этим преступлениям стали относить уклонение от налогов, компьютерные и другие преступления, причиняющие вред экономике государства, ее отдельным секторам, предпринимательской деятельности, а также экономическим интересам отдельных групп граждан. Перечень этих преступлений расширился до 20-30 составов.

Одну из первых классификаций экономических преступлений в мире предложил в конце 70-х годов Институт ООН Азии и Дальнего Востока по предупреждению преступности и обращению с правонарушителями (UNAFEI), который включил в нее нарушения законов, направленных на совершенствование рыночной экономики и регулирующих рыночную экономику, нарушения финансового и налогового законодательства, коррупцию [3, с. 7].

Обращался к экономическим преступлениям и Шестой конгресс ООН в плане анализа злоупотреблений экономической властью при совершении экономических преступлений и захвата политической власти. А Седьмой конгресс в одной из резолюций отнес экономические преступления к особо опасным и потребовал ужесточения борьбы с ними.

На основе широкого анализа иностранной криминологической литературы Е. Е. Дементьева, подготовившая серьезное исследование по экономической преступности в зарубежных странах, выделяет шесть признаков экономической преступности. По ее мнению, эти деяния: 1) совершаются в процессе профессиональной деятельности; 2) в рамках и под прикрытием законной экономической деятельности; 3) носят корыстный характер; 4) имеют длящееся систематическое развитие; 5) наносят ущерб экономическим интересам государства, частного предпринимательства и граждан; 6) совершаются юридическими и физическими лицами, действующими от имени и в интересах предприятия. Большинство этих признаков можно безоговорочно принять. Но экономические преступления совершаются не только от имени и в интересах предприятия. У нас нет уголовной ответственности юридических лиц. Ее нет и в других странах, например в Германии.

Общественная опасность преступлений в сфере экономической деятельности заключается в том, что в результате таких посягательств может быть причинен существенный ущерб экономическим интересам государства и иным субъектам, связанных с экономической деятельностью.

Любое преступление в сфере экономической деятельности - воспрепятствование законной предпринимательской деятельности, изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг, контрабанда или уклонение от уплаты налогов и т.д. - в той или иной степени представляют собой посягательство на экономические интересы государства и иных субъектов, связанных с экономической деятельностью. Именно это свойство следует иметь в виду при отграничении рассматриваемых главой 7 УК РК преступлений от преступлений против собственности, которые хотя и нарушают в определенных случаях интересы экономической деятельности, однако имеют иной объект посягательства - чужую собственность.

Родовым объектом преступлений входящих в данную главу являются общественные отношения по поводу осуществления основанной на законе экономической деятельности.

Непосредственным объектом выступают конкретные общественные отношения, складывающиеся в процессе экономической деятельности и регулирующие конкретные виды такой деятельности (например, сфера предпринимательской деятельности защищает права и интересы субъектов экономической деятельности (ст.189 УК) “воспрепятствование законной предпринимательской деятельности”, либо потребителей (ст.223 УК) “обман потребителей”)[4,с. 21].

Объективная сторона рассматриваемых преступлений представляет собой общественно опасные деяния (действия или бездействия), состоящие в нарушении установленного порядка экономической деятельности. Порядок ведения экономической деятельности регламентируется в Гражданском кодексе РК.

Относительно законодательной конструкции объективных признаков конкретных преступлений в сфере экономической деятельности можно сказать, что они носят самый различный характер. Так, для того, чтобы констатировать оконченный состав некоторых преступлений, требуется наступление определенных общественно опасных последствий (например, при незаконном предпринимательстве (ст.190 УК), лжепредпринимательстве (ст.192 УК), незаконном получении и нецелевом использовании кредита (ст.194 УК), заведомо ложной рекламе (ст.198 УК) и др.). В других случаях для наличия оконченного состава преступления не требуется наступление общественно опасных последствий, достаточно самого факта действия или бездействия, образующих объективную сторону конкретного преступления (например, при воспрепятствовании законной предпринимательской деятельности (ст.189 УК), регистрации незаконных сделок по

природопользованию (ст.225 УК) и др.). Диспозиции ряда норм (например, легализация денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем (ст.193 УК), монополистические действия и ограничение конкуренции (ст.196 УК) и др.), определяющих ответственность за преступления в сфере экономической деятельности, являются бланкетными, не содержащими признаков конкретного преступления, а отсылающими к другим нормативным актам (например, к гражданскому законодательству, постановлениям Правительства РК, инструкциям и т.д.). При применении таких уголовно-правовых норм необходимо установить наличие нарушения предписания уголовного закона или иного нормативного акта РК.

Конституция РК гарантирует свободу экономической деятельности, в том числе и предпринимательской. В этой связи граждане в соответствии с Гражданским кодексом РК по своему усмотрению могут осуществлять принадлежащие им гражданские права. Однако наряду с провозглашенной и закрепленной в Гражданском кодексе РК свободной экономической деятельностью законодатель определяет состав участников экономических отношений. Все они должны уметь принимать самостоятельные решения и нести ответственность за наступившие в результате этого последствия.

Субъективная сторона всех рассматриваемых в настоящей главе преступлений выражается в умышленной форме вины.

Субъектом преступлений могут быть должностные и иные (частные) лица, достигшие к моменту совершения преступления 16-ти лет. Содержание понятия должностного лица раскрывается в п.1 примечания к ст.307 УК.

Как известно, в основу построения системы норм об ответственности за преступления в сфере экономической деятельности должен быть положен непосредственный объект преступного посягательства[5,с.12].

Все преступления в сфере экономической деятельности подразделяются на следующие виды:

1. Преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности: воспрепятствование законной предпринимательской деятельности (ст. 189 УК РК), незаконное предпринимательство (ст.190 УК), незаконная банковская деятельность (ст. 191 УК), лжепредпринимательство (ст.192 УК), легализация денежных средств или иного имущества, приобретенного незаконным путем (ст.193 УК), монополистически действия и ограничение конкуренции (ст.196 УК), заведомо ложная реклама (ст.198 УК), незаконное использование товарного знака (ст.199 УК), незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую или банковскую тайну (ст.200 УК), подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст.201 УК), неправомерные действия при банкротстве (ст.215 УК), преднамеренное банкротство (ст.216 УК), ложное банкротство (ст.217 УК), нарушение правил бухгалтерского учета (ст.218 УК), регистрация

незаконных сделок по природопользованию (ст.225 УК), принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст.226 УК).

2. Преступления в финансовой сфере: незаконное получение и нецелевое использование кредита (ст.194 УК), злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности (ст.195 УК), нарушение порядка выпуска (эмиссии) ценных бумаг (ст.202 УК), внесение в реестр держателей ценных бумаг заведомо ложных сведений (ст.203 УК), представление заведомо ложных сведений об операциях с ценными бумагами (ст.204 УК), нарушение правил проведения операций с ценными бумагами (ст.205 УК), изготовление или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст.206 УК), изготовление или сбыт поддельных платежных карточек и иных платежных и расчетных документов (ст.207 УК), невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст.213 УК), представление заведомо ложных сведений о банковских операциях (ст.219 УК), незаконное использование денежных средств банка (ст.220 УК).

3. Преступления в налоговой сфере: подделка и использование марок акцизного сбора (ст.208 УК), экономическая контрабанда (ст.209 УК), уклонение от уплаты таможенных платежей и сборов (ст.214 УК), уклонение гражданина от уплаты налога (ст.221 УК), уклонение от уплаты налогов с организаций (ст.222 УК).

4. Преступления в сфере торговли и обслуживания населения: злостное нарушение установленного порядка проведения публичных торгов и аукционов (ст.197 УК), обман потребителей (ст.223 УК), получение незаконного вознаграждения (ст.224 УК).

5. Преступления в сфере высоких технологий: неправомерный доступ к компьютерной информации, создание, использование и распространение вредоносных программ для ЭВМ (ст.227 УК).

Литература:

1. Алексеев А.И., Миньковский Г.И. Актуальные проблемы борьбы с экономической преступностью. М.1992 г.
2. Рогов И.И. Экономика и преступность. А., 1991 г.
3. Лопашенко Н.А. Преступления в сфере экономической деятельности: понятие, система, проблемы квалификации и наказания. Саратов. 1997г.
4. Волженкин Б.В. Экономические преступления, Санкт-Петербург, 1999г.
5. Дементьева Е. Актуальные проблемы борьбы с экономической преступностью М., 1993 г.