



## КРИМИНАЛИСТИЧЕСКИЙ АНАЛИЗ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СОВЕРШАЕМЫХ ОРГАНИЗОВАННЫМИ ПРЕСТУПНЫМИ ГРУППАМИ

В. КОРЖ,

доктор юридических наук, профессор кафедры уголовно-правовых дисциплин  
Харьковского национального университета им. В.Н. Каразина

### SUMMARY

The types of economic crimes committed by organized criminal groups in priority areas of the economy.

\*\*\*

Рассмотрены виды экономических преступлений, совершаемые организованными преступными группами на приоритетных направлениях экономики.

*Политические договоренности в сфере власти, законодательства, «коррупционный лоббизм» государственных служащих во всех структурах органов государственного управления в интересах бизнеса отрицательно влияют на экономические отношения в государстве, ведут к увеличению объектов теневого сектора экономики, способствуют организованной преступной деятельности и коррупции на приоритетных направлениях экономики.*

**В** Украине объективными факторами тенезации экономики является ухудшение условий осуществления предпринимательской деятельности, несостоятельность государства надлежащим путем реализовать социальные функции, бюрократизация системы управления, коррупция во всех сферах государственного управления. Указанные факторы способствуют организованной преступной деятельности на предприятиях, в учреждениях, организациях, которые относятся к приоритетным направлениям экономики. Такими являются: сферы промышленности (машиностроительная, металлургическая, химическая и др.), аграрно-

промышленного, топливно-энергетического комплексов сфера внешнеэкономической, финансово-кредитной, банковской, бюджетной деятельности, сфера приватизации строительства, транспорта, торговли. Увеличивается количество преступлений, совершенных на других направлениях сферы экономики, а именно на потребительском рынке, в сфере информационных технологий и интеллектуальной собственности. По данным МВД Украины в сфере экономики ежегодно совершается более 30 тыс. преступлений, из них каждое второе преступление – против собственности и в сфере служебной деятельности, а каждое четвертое преступле-

ние – в сфере хозяйственной деятельности.

Преступления в сфере экономики, как правило, совершаются в составе ОПГ. Заслуживает внимания точка зрения В.В. Лунеева о том, что экономическая преступность самая интеллектуальная, мощная, скрытая, распространенная, организованная и самая опасная. [2, с. 107]. В Украине наиболее криминализированы такие приоритетные направления экономики, как финансово-кредитная и внешнеэкономическая деятельность, топливно-энергетический и аграрно-промышленный комплексы, металлургическая промышленность и сфера приватизации. В указанных сферах преступления обычно совершаются организованными группами с коррупционными связями. Они относятся к числу наиболее распространенных.

Рыночные основы хозяйствования существенно повлияли на все составные экономических отношений, в частно-



сти на отношения финансово-экономические, которые при этих условиях стали основными регуляторами производственной, посреднической и других видов предпринимательской деятельности субъектов хозяйствования. Следует согласиться с точкой зрения Г. А. Вознюка [1, с. 4], что рыночные отношения – это прежде всего отношения финансово-экономические.

Изменение собственников в металлургической, химической, машиностроительной и других сферах промышленности привело к увеличению теневого сектора в хозяйствовании. По данным экспертов, новые собственники 70–80% своих доходов скрывают от налогового контроля. Следует отметить, что смене форм собственности в указанных приоритетных направлениях экономики предшествовали криминальное банкротство, коррупционные схемы и организованная преступная деятельность финансово-промышленных групп.

По данным правовой статистики в металлургической промышленности в составе ОПГ были совершены такие преступные деяния, как *экономическое мошенничество, незаконная приватизация, криминальное банкротство, присвоение государственного или коммунального имущества, уклонение от уплаты налогов.*

В финансово-кредитной сфере должностные, служебные лица – члены ОПГ в структуре финансовых учреждений, ор-

ганизаций, в том числе и банковских, совершают преступления, связанные с *нарушением установленного законодательством порядка учета денежных средств, валюты, ценных бумаг и порядка предоставления кредитов* при проведении:

- страхования, в том числе государственного;
- пенсионного обеспечения, в том числе государственного или негосударственного;
- банковских операций с ценными бумагами;
- банковской деятельности;
- финансово-кредитных операций.

По данным правовой статистики в финансово-кредитной сфере члены ОПГ совершают присвоение, растрату имущества или завладение им путем злоупотребления служебными полномочиями, финансовое мошенничество, легализацию доходов, полученных преступным путем, и др. Следует отметить, что каждое девятое преступление совершается специальными субъектами: должностными лицами, специалистами, другими лицами в связи с выполнением ими полномочий на объектах банковской системы, которыми являются:

- центральные государственные банки и их учреждения;
- коммерческие банки и их учреждения;
- финансово-кредитные организации: кредитные союзы, лизинговые компании, инвестиционные фонды, другие юридические лица, исключительным

видом деятельности которых есть предоставление финансовых услуг в соответствии с действующим законодательством.

В банковской сфере каждое второе преступление совершается непосредственно в банках работниками банковских учреждений в составе ОПГ или преступной организации при выполнении ими служебных обязанностей. Указанными субъектами были совершены: присвоение, растрата денежных средств или завладение ими путем злоупотребления служебным положением, финансовое мошенничество, незаконные действия с документами на перевод, платежными карточками и иными средствами доступа к банковским счетам; легализация доходов, полученных преступным путем, и другие преступления при осуществлении:

- банковской деятельности центральными государственными, коммерческими, сберегательными банками, их учреждениями (филиалами);
- банковских операций в порядке ст. 47 Закона Украины «О финансовых услугах и государственном регулировании рынков финансовых услуг»;
- кредитных операций в порядке ст. 49 Закона Украины «О финансовых услугах и государственном регулировании рынков финансовых услуг».

В сфере внешнеэкономической деятельности специальные субъекты преступного посягательства – должностные, служебные, материально-ответственные



и другие лица, выполняющие на предприятиях, в учреждениях, организациях распорядительные или административно-хозяйственные, а также лица, имеющие доступ к денежным средствам, имуществу – в связи с выполнением служебных обязанностей в составе преступной группы или ОПГ совершают экономические преступления на специальных объектах сферы внешнеэкономической деятельности. Такими объектами являются:

- негосударственные организации, которые осуществляют экспортно-импортную деятельность, предоставляют лизинговые и другие услуги внешней торговли;

- экспортные и импортные объединения, конторы Министерства внешнеэкономических связей, других государственных структур, связанных с внешней государственной торговлей;

- терминалы, склады, хранилища и др.

На указанных специальных объектах сферы внешнеэкономической деятельности члены ОПГ совершают преступления против собственности в сфере хозяйственной, служебной деятельности:

- при оформлении экспорта или импорта товаров;

- при предоставлении субъектами предпринимательства услуг иностранным фирмам, в том числе страховых, консультационных, маркетинговых, экспортных, посреднических, аудиторских и др.;

- при проведении научной, научно-технической, научно-производственной деятельности;

- при проведении международных финансовых операций и операций с ценными бумагами в случаях, предусмотренных законом;

- при проведении кредитных и расчетных операций между отечественными и иностранными субъектами предпринимательства;

- при таможенном оформлении грузов, незаконном ввозе в Украину товаров (контрабанда) и при растаможении агрегатов, машин.

Приоритетным направлением сферы экономики является *аграрно-промышленный сектор*. Должностные лица или с их участием специалисты, руководители структурных подразделений, другие лица, на которых возложены полномочия материально-технического, производственного характера, предприниматели, фермеры, другие лица в составе ОПГ совершают преступления против собственности, в сфере хозяйственной служебной деятельности на специальных объектах аграрно-промышленного комплекса. Таковыми объектами являются:

- государственные сельскохозяйственные предприятия, учреждения, организации;

- сельскохозяйственные предприятия, которые находятся в частной собственности;

- фермерские хозяйства;

- сельскохозяйственные кооперативы;

- предприятия, которые связаны с производством, переработкой, реализацией сельскохозяйственной продукции;

- предприятия, которые обеспечивают предприятия аграрно-промышленного комплекса техникой, ГСМ и др.;

- опытные хозяйства научно-опытных, учебных учреждений.

Из числа приоритетных направлений экономики необходимо выделить *топливно-энергетический комплекс*. На предприятиях и в учреждениях, организациях топливно-энергетического комплекса должностные лица, специалисты, руководители структурных подразделений, собственники, другие лица в составе ОПГ совершают экономическое мошенничество, присвоение, растрату имущества или завладение им путем злоупотребления служебными полномочиями, фиктивное предпринимательство, уклонение от уплаты налогов и другие преступления в сфере служебной деятельности. Указанные субъекты совершают экономические преступления на предприятиях электроэнергетики, топливной, угольной, сланцевой, торфяной промышленности, газоснабжения, тепловых сетей, внешнего освещения, эксплуатации внешнего освещения.

По данным правовой статистики каждое девятое преступление в сфере служебной деятельности совершают служебные лица предприятий, организаций



топливно-энергетического комплекса.

К преступлениям экономической направленности относятся преступления, связанные с *приватизацией объектов государственного и коммунального имущества*. Указанные преступления совершают члены ОПГ в ходе приватизации, т. е. при отчуждении государственного и коммунального имущества, а именно: присвоение имущества, завладение имуществом путем злоупотребления служебными полномочиями, фиктивное банкротство, доведение до банкротства, получение взятки, злоупотребление властью или служебными полномочиями, превышение служебных полномочий и др. Указанные преступления непосредственно связаны с приватизацией, потому что они были совершены служебными, должностными и иными лицами в составе ОПГ:

- при приватизации государственного, коммунального имущества;
- при приватизации объектов аграрно-промышленного комплекса;
- при приватизации жилищного фонда и земельных участков;
- при проведении незаконных операций с акциями приватизированных предприятий или предприятий, которые приватизируются;
- на фондовом рынке, в связи с реформированием собственности или смешанной собственности.

Приоритетным направлением в экономике являются *бюджетная сфера*. Предметом преступного посягательства являются государственные денежные средства, финансовые ресурсы административно-территориальных единиц, предприятий, учреждений, организаций, которые финансируются за бюджетные средства полностью или частично. В составе ОПГ, где предметом посягательства выступают бюджетные средства, совершаются следующие преступления:

- нарушения законодательства о бюджетной системе;
- присвоение бюджетных средств, их растрата или завладение путем злоупотребления служебным положением служебными, материально-ответственными лицами бюджетных предприятий, учреждений, организаций;
- злоупотребление властью или служебными полномочиями, превышение власти или служебных полномочий;
- присвоение бюджетных средств, финансовое мошенничество, взяточничество и др. преступления, связанные со сферой социальных расходов (социальная помощь малообеспеченным гражданам, безработным и т. п.).

Изложенный криминалистический анализ экономических преступлений, совершаемых ОПГ на приоритетных направлениях экономики, свидетельствует о том, что в условиях рыночных основ хозяйствования

распространенными преступлениями против собственности являются преступления в сфере хозяйственной и служебной деятельности.

### Литература:

1. Вознюк Г.А. Фінансово-економічний словник. – К.: Знання, 2007. – 1072 с.
2. Лунеев В.В. Курс мировой российской криминологии. Особенная часть. – 2010 – 429с.