

MEANS, METHODS, TECHNOLOGIES OF CRIME COUNTERACTION COMMITTED BY ORGANIZED CRIMINAL GROUPS

*P.D. Bilenchuk
M.N. Kurko
O.A. Ostrolutskyj*

The article is devoted to the investigation of the conceptual basis and finding out of the certain types of counteraction from the side of criminal groups during the case investigation. Opinions of different scientists to the systematization and classification of certain forms and types of the case investigation counteraction were analyzed. Authors pay attention on the peculiarities of certain types and forms of counteraction of the organized criminal groups which nowadays face law enforcing bodies during the case investigation.

УДК 343.98

В. П. Корж
доктор юридических наук,
профессор кафедры уголовно-правовых дисциплин

Харьковский национальный университет внутренних дел

ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ В УСЛОВИЯХ РЫНОЧНЫХ ОТНОШЕНИЙ: СУЩНОСТЬ И ПОНЯТИЕ

В статье определены криминалистические признаки экономических преступлений, совершаемых организованными преступными группами, раскрыта их сущность и предложен новый подход к определению понятия экономических преступлений в условиях рыночных отношений хозяйствования.

Рыночные основы хозяйствования существенно повлияли на все составляющие экономических отношений и, в частности, на отношения финансово-экономические, которые в этих условиях стали основными регуляторами производственной, посреднической и других видов предпринимательской деятельности. В связи с этим следует согласиться с точкой зрения Г.Л. Вознюк, что рыночные отношения — это прежде всего отношения финансово-экономические [1, с. 4]. И, как правильно отмечает И.В. Александров, общественные отношения в экономике сложились, развились новые отрасли и институты, во многом новой стала технология экономических взаимоотношений и документооборота, учета и регистрации финансово-

экономической деятельности. Значительная часть признаков экономических преступлений изменилась [2, с. 20].

В юридической литературе является дискуссионной проблема определения понятийного аппарата экономических преступлений. Так, П.С. Яни к преступлениям в сфере экономики относит все посягательства на собственность, налоговые, валютные, предпринимательские, таможенные преступления [3, с. 33]; Е.Л. Стрельцов экономические преступления определяет как предусмотренные уголовным законом деяния, направленные на нарушение отношений собственности (имущественные отношения) и существующего порядка осуществления хозяйственной деятельности [4, с. 113]. Несколько другая точка зрения у В.П. Верина, который к преступлениям в сфере экономики относит все преступления против собственности, в том числе и корыстно-насиленного характера, а также преступления в сфере экономической деятельности и преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях [5]. Данная точка зрения не бесспорна. На наш взгляд, к преступлениям в сфере экономики не должны относиться преступления корыстно-насиленного характера, а именно: вымогательство, грабеж или разбой. Полагаем, что к классу экономических преступлений относятся преступления в сфере отношений собственности только корыстно-имущественного характера.

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 преступление — в сфере хозяйственной деятельности, *Наиболее криминализованы* 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 совершаются организованными группами с коррупционными связями. Они относятся к числу наиболее распространенных.

По нашему мнению, при раскрытии сущности и определении понятия экономических преступлений, совершаемых ОПГ, следует учитывать: 1) специфические закономерности формирования ОПГ в структуре легальной и нелегальной хозяйственной, финансовой, внешнеэкономической деятельности, властно-управленческих органов, в сфере торговли, приватизации; 2) криминально-коррупци-

онные технологии экономических преступлений в ситуациях, когда элементы способа подготовки, совершения и сокрытия следов указанных преступлений составляют самостоятельные составы двух и более преступлений;

3) способы и методы обеспечения безопасности членам организованной преступной группы с помощью коррупционных связей.

Специфика организованной преступной деятельности организованных групп, (преступных организаций, сообществ) в том, что, совершая преступные посягательства в государственном и негосударственном секторе экономики, они для достижения закономерной преступной цели — получения и легализации преступных доходов — совершают, как правило, два и более преступных деяния. Например, организованная группа с целью совершения финансового мошенничества создает ряд фиктивных фирм, через которые впоследствии «проходит» легализация преступных доходов. В указанной ситуации расследованию подлежит: финансовое мошенничество, фиктивное предпринимательство и легализация преступных доходов организованными группами, т. е. все три самостоятельных состава преступлений. Они взаимосвязаны и подчинены закономерной цели организованной группы — получению и легализации криминальных доходов.

Вышеизложенное весьма убедительно подтверждают результаты наших исследований. Так, 89,7% составляют ОПГ корыстно-хозяйственной направленности, обладающие коррупционными связями с должностными лицами властно-управленческих и правоохранительных органов. Обобщение практики судебно-экономических экспертиз показало, что приватизация проходит под контролем организованной преступности. В частности, 95% коммунального имущества г. Харькова было приватизировано с грубым нарушением законодательства.

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, коррупционные откаты, организованная преступная деятельность финансово-промышленных групп.

Системный подход к исследованию преступлений экономической направленности позволяет определить их криминалистические признаки. Таковыми являются:

– *специальный субъект или субъектный состав* (ОПГ, преступная организация), который непосредственно связан с предметом преступного посягательства в сфере экономических отношений. Это должностные лица, коррумпированные чиновники, материально-ответственные лица, финансово-бухгалтерские работники, предприниматели легального, теневого производства, сферы услуг и другие работники предприятий, организаций и учреждений, которые относятся к приоритетным направлениям экономики;

– *специальный предмет преступного посягательства* — это имущество, имущественные права и обязательства государственных, коммунальных предприятий, учреждений, организаций, отнесенных к приоритетным направлениям сферы экономики. Таковыми являются: отрасли промышленности (машиностроения, металлургии, химическая и др.), аграрно-промышленная, топливно-энергетическая сферы, внешнеэкономическая деятельность, финансово-кредитная, бюджетная системы, сфера приватизации, транспорт. Предметом преступного посягательства может быть движимое имущество: деньги, ценные бумаги, валютные ценности; имущественные права и обязательства, или недвижимое — земельные и другие естественные угодья, любое имущество, размещенное на земле, связанное с ней (здания, сооружения и т. д.);

– *криминально-коррупционная технология* экономического преступления — это совокупность действий, операций, приемов, коррупционных схем, методов воздействия, направленных на выбор сферы и предмета преступного посягательства, способа преступления, который включает несколько способов самостоятельных составов преступлений; планирование, подготовку и осуществление преступных акций; сокрытие следов преступной деятельности; разработку способов легализации преступных доходов; коррупционных схем, связей, мер обеспечения безопасности членам организованной группы при использовании легального и теневого бизнеса в преступной деятельности;

– *закономерная цель преступной деятельности* — получение криминальных доходов и их легализация. Организаторы преступного бизнеса используют более 60 способов легализации криминальных доходов;

– негативные последствия преступного посягательства для предприятий, учреждений, организаций, отнесенных к приоритетным направлениям экономики. Это реальные убытки, существенный вред и другие тяжкие последствия (доведение предприятия до банкротства, незаконная его приватизация).

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, организаций, 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.

Как свидетельствует практика, 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.

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 кредитных и банковских операций.

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 функции, 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. На этих объектах 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 товаров (контрабанда).

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.

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, получение взятки, злоупотребление властью или служебными полномочиями, превышение служебных полномочий и др. Эти преступления непосредственно связаны с приватизацией, потому что они были совершены служебными, должностными и иными лицами в составе ОПГ:

- при приватизации государственного, коммунального имущества, объектов аграрно-промышленного комплекса, 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.

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.

Резюмируя изложенное, можно предложить новый подход к определению понятия *экономических преступлений*, совершаемых в условиях рыночных отношений. Таковыми являются преступления в сфере отношений собственности, финансово-экономической и служебной деятельности, совершаемые специальным субъектом или субъектным составом (организованная группа, преступная организация) в процессе производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг на предприятиях, в учреждениях, организациях приоритетных направлений экономики с использованием криминально-коррупционных технологий легального и теневого бизнеса, коррупционных связей с должностными и служебными лицами органов управленческого, финансового, налогового, таможенного контроля.

Полагаем, что раскрытие сущности экономических преступлений и определение их понятийного аппарата позволяет выделить *четыре группы преступлений*, совершаемых ОПГ на предприятиях, в организациях, учреждениях, относящихся к приоритетным направлениям экономики. Это сферы: *финансово-экономической деятельности; отношений собственности; хозяйственной деятельности; служебной деятельности должностных лиц государственных органов*. Указанные группы следует подразделить на подгруппы. В подгруппах мы выделяем виды и совокупность видов экономических преступлений, совершаемых ОПГ, предусмотренных нормами УК.

Новый подход к определению криминалистических признаков экономических преступлений, совершаемых ОПГ на приоритетных направлениях экономики в условиях рыночных основ хозяйствования, раскрытие их сущности имеет определенное научное и практическое значение. В связи с этим актуальным для науки и практики

криміналістики являється совершенствование методик расследования отдельных видов преступлений в сферах финансово-экономической, хозяйственной и служебной деятельности, а также разработка комплексных методик расследования множественности видов экономических преступлений.

Список використаних джерел

1. *Загородний А. Г.* Финансово-економічний словник / *А. Г. Загородній, Г. Л. Вознюк.* — К.: Знання, 2007. — 1072 с.
2. *Александров И. В.* К вопросу о проблемах расследования современных экономических преступлений / *И. В. Александров* // Эксперт-криминалист. — 2013. — № 3. — С. 20.
3. *Яни П.С.* Экономические и служебные преступления / *П.С. Яни.* — М.: ЗАО Бизнес-школа «Интел-Синтез», 1997. — 208 с.
4. *Стрельцов Е. Л.* Экономическая преступность в Украине: курс лекций / *Е. Л. Стрельцов* — Одесса: АО БАХВА, 1997. — 572 с.
5. *Верин В. П.* Преступления в сфере экономики: учеб.-практ. пособие / *В. П. Верин*; науч. ред.: Н.В. Радутная. — 2-е изд., доп. — М.: Дело, 2001. — 200 с.

ЕКОНОМІЧНІ ЗЛОЧИНИ В УМОВАХ РИНКОВИХ ВІДНОСИН: СУТНІСТЬ І ПОНЯТТЯ

В. П. Корж

У статті визначені криміналістичні ознаки економічних злочинів, скоєних організованими злочинними групами, розкрито їх суть і запропонований новий підхід до визначення поняття економічних злочинів в умовах ринкових відносин господарювання.

ECONOMIC CRIMES IN THE CONDITIONS OF MARKET RELATIONS: ESSENCE AND CONCEPT

V. P. Korg

The criminalistics signs of the economic crimes accomplished by the organized criminal groups are certain in the article, their essence is exposed and the new going is offered near determination of concept of economic crimes in the conditions of market relations of management.