

**ГПОУ «ШАХТЕРСКИЙ
ТЕХНИКУМ» ДонНУЭТ.**

Занятие по дисциплине:

«Правовое обеспечение профессиональной деятельности».

Группа ТЭК 3/2.

21.12.2022.

Тема. Экономические преступления.

1. Уголовная ответственность за преступления в сфере экономической деятельности предусмотрена нормами гл.22 УК РФ.

Происходящие в России экономические и политические преобразования определили необходимость реформирования всей правовой системы в целом и уголовного законодательства в частности. Слом старой хозяйственной системы, основанной на командно-административном методе регулирования экономических отношений и, следовательно, на жестком контроле со стороны государства, и переход к новым экономическим отношениям, ориентированным на свободное развитие рыночной экономики, на свободное предпринимательство, честную конкуренцию при равенстве всех форм собственности, создали (как побочный продукт) условия для совершения общественно опасных деяний, ранее не известных уголовному законодательству.

В стремлении провести идею: «разрешено все, что не запрещено законом» государство предоставило возможность новым хозяйственным структурам действовать самостоятельно, без вмешательства со стороны государства, что объективно создавало условия для злоупотреблений, мошеннических операций со стороны недобросовестных хозяйствующих субъектов.

Эти общественно опасные деяния (проявления монополизма, недобросовестной конкуренции, обман кредиторов, ложное банкротство и др.) затрагивали интересы всех субъектов: и государства, и частного предпринимателя, мешали поступательному развитию новых экономических отношений.

Основополагающие начала правового регулирования новых экономических отношений были заложены в Конституции РФ, в ст.ст.8,34,35,36.

Статья 8 Конституции РФ гарантирует участникам новых экономических отношений единство экономического пространства, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств, поддержку конкуренции, свободу экономической деятельности в условиях равенства всех форм собственности.

Статьи 34, 35, 36 Конституции РФ устанавливают гарантии права граждан на свободное использование своих способностей и имущества для

предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности.

Но признание свободы экономических отношений не означает отказа от их государственного регулирования, поэтому ч.2 ст.34 Конституции РФ признала недопустимой деятельность, направленную на монополизацию и недобросовестную конкуренцию

Эти конституционные принципы явились основой новых законов, регулирующих экономику в сфере гражданских, финансовых, валютных отношений, а также позволили определить круг общественных отношений, которые должны быть защищены при помощи норм уголовного права от преступных посягательств.

Глава 22 УК РФ содержит нормы, в которых определяются признаки преступлений, препятствующих становлению и нормальному функционированию системы экономических отношений в рамках рыночной экономики на основе всех форм собственности при государственном регулировании.

Ранее использовавшийся термин «хозяйственные преступления» теперь неприемлем, так как не охватывает содержания норм, включенных в гл.22 УК РФ, поскольку часть из них предусматривает ответственность за налоговые, валютные преступления, а также за преступления, совершаемые в сфере таможенных отношений, которые не относятся к хозяйственной деятельности, но составляют часть экономических отношений.

В теории уголовного права не содержится единого понятия экономического (ранее - хозяйственного) преступления, хотя этой проблеме было посвящено немало научных трудов, относящихся к исследованиям уголовных законов прошлых лет и ныне действующего законодательства.

Для выработки понятия «экономические преступления» важно правильно определить видовой объект, который является основанием объединения норм в единую главу. Относительно понятия видového объекта в науке уголовного права высказаны различные мнения, с некоторыми из них трудно согласиться. Попытки определить видовой объект как интересы государства и отдельных субъектов в сфере экономической деятельности не представляются состоятельными. Интересы разных хозяйствующих субъектов могут быть противоречивыми и не соответствовать закону.

Не является достаточно корректным определение понятия объекта как общественных отношений в сфере реализации принципов осуществления экономической деятельности. Как видно, в данном определении не совсем точно расставлены акценты.

Объектом отношений является сама экономическая деятельность, то, по поводу чего складываются отношения, а не ее принципы.

Принципы - это те основные начала, на которых базируется экономическая деятельность. Достаточно обоснованной представляется точка зрения, согласно которой под видовым объектом преступлений в сфере экономической деятельности следует понимать общественные отношения, возникающие в целях осуществления нормальной экономической

деятельности по производству, распределению, обмену и потреблению материальных благ и услуг.

Термин «нормальная экономическая деятельность» следует понимать, как «соответствующая норме права».

Другое выражение – «установленный порядок осуществления экономической деятельности», используемое в ином научном источнике, по существу, совпадает с данным определением.

Известно, что установить порядок в государстве можно только при помощи норм права (тогда порядок будет нормальным) и что порядок реализуется в процессе определенных общественных отношений. Сохраняя общепризнанный подход к классификации объектов (по вертикали) на родовой, видовой и непосредственный, можно выделить непосредственные объекты. Ими являются конкретные общественные отношения, складывающиеся в процессе осуществления определенной сферы предпринимательской и иной экономической деятельности.

В некоторых нормах указывается дополнительный объект - права и свободы граждан как участников экономических отношений. Объективная сторона преступлений в сфере предпринимательской и другой экономической деятельности характеризуется в основном действиями, например, лжепредпринимательство (ст.173 УК РФ), незаконное получение кредита (ст. 176 УК РФ), принуждение к совершению сделки (ст. 179 УК РФ).

Часть преступлений может совершаться только бездействием: невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст.193 УК РФ), уклонение от уплаты таможенных платежей или налогов (ст.ст.194,198,199 УК РФ) и другие преступления.

Отдельные преступления могут совершаться как действием, так и бездействием. Такими преступлениями, например, являются: воспрепятствование законной предпринимательской деятельности (ст.169 УК РФ), неправомерные действия при банкротстве (ст.195 УК РФ).

Обязательным признаком объективной стороны некоторых преступлений являются общественно опасные последствия, указанные в диспозициях уголовно-правовых норм в виде крупного или особо крупного ущерба (ч.1 ст.171, ч.1 ст.172, ст.173, ч.1,2 ст.176 УК РФ).

Новый закон уточнил и частично унифицировал признаки крупного и особо крупного размера и ущерба в примечании к ст.169 УК РФ.

Составы, в которых объективная сторона включает общественно опасные последствия в виде крупного и особо крупного ущерба, называются материальными. Преступления с такими составами признаются оконченными с момента фактического наступления этих общественно опасных последствий.

Составы, в которых не содержатся признаки, относящиеся к характеристике общественно опасных последствий, являются формальными. Нередко объективная сторона таких преступлений включает дополнительные признаки в виде крупного или особо крупного размера, дохода или задолженности.

В большинстве случаев данные понятия определяются в примечании к ст.169 УК РФ, как и размеры ущерба. Но в некоторых случаях они раскрываются в примечаниях к конкретным статьям.

Преступления с формальными составами признаются оконченными с момента выполнения указанных в законе действий, включая дополнительные (обязательные) признаки в виде крупного или особо крупного размера, дохода или задолженности.

Следует отметить, что некоторые ученые определяют конструкцию составов, содержащих признаки крупного размера, дохода, задолженности, как материальных, что не представляется достаточно обоснованным. Доход или размер финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом не всегда может быть связан с причинением общественно опасных последствий гражданам, обществу или государству.

Неуплата таможенных платежей, налогов и (или) сборов действительно имеет своим последствием причинение ущерба различной тяжести государству (в виде упущенной выгоды), но эти общественно опасные последствия находятся вне рамок составов преступлений, закон лишь определяет крупный и особо крупный размер самого деяния, а не его последствий. По существу, указанные признаки определяют условия, при которых данное общественно опасное поведение признается преступным. При отсутствии таких признаков деяние признается административным правонарушением.

Так, ст.194 УК РФ предусматривает уголовную ответственность за уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организаций или физических лиц, только при условии, если сумма неуплаченных таможенных платежей превысит 500 тыс. руб., что признается крупным размером; если сумма будет меньшего размера, то правонарушение повлечет административную ответственность.

Статья 177 УК РФ (злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности) может быть применена к виновному только при условии вступившего в законную силу судебного акта или при наличии кредиторской задолженности в крупном размере.

Субъективная сторона преступлений в сфере экономической деятельности характеризуется виной в форме умысла. В некоторых составах содержатся дополнительные признаки субъективной стороны: мотив и цель.

О корыстной цели или иной личной заинтересованности говорится в ст.ст.170,181, ч.3 ст.183 УК РФ, специальные цели указаны в ст.ст.173,184,187 УК РФ.

Субъектом преступления в сфере экономической деятельности может быть физическое лицо, вменяемое, достигшее определенного возраста. Возрастной признак данной группы преступлений нуждается в уточнении. Во всех монографиях, комментариях к УК РФ, учебниках весьма категорично говорится о том, что уголовная ответственность за все преступления, входящие в данную группу, наступает с 16 лет.

Нужно учесть, что субъектами данных преступлений могут быть как общие, так и специальные.

Иногда специальный субъект прямо не называется в норме УК РФ, но это вытекает из смысла закона. Среди специальных субъектов особо выделяются субъекты, указанные в ст.ст.169, 170 УК РФ. Ими могут быть только должностные лица органов юстиции, уполномоченные осуществлять государственную регистрацию индивидуального предпринимателя или коммерческой организации, или сделок с землей. Возраст таких лиц бесспорно значительно старше 16 лет и даже старше 18 лет.

Среди специальных субъектов указаны также руководители или собственники организаций (ст.ст.195,196,197 УК РФ). В этом случае уместно обратиться к нормам ГК РФ.

В соответствии со ст.21 ГК РФ гражданская дееспособность возникает в полном объеме по достижении 18 лет или 16 лет, когда лицо вступает в брачные отношения в несовершеннолетнем возрасте.

В возрасте 16 лет несовершеннолетний вправе быть членом кооператива или заниматься предпринимательской деятельностью без образования юридического лица, с согласия родителей или попечителя (ст.ст.26,27 ГК РФ).

Иными словами, несовершеннолетний в возрасте 16 лет может быть предпринимателем, но не может быть собственником организации или ее руководителем. Лицо в возрасте 16 лет практически не может быть спортивным судьей, тренером или руководителем спортивной команды (ч.4 ст.184 УК РФ), главным (старшим) бухгалтером (ст.199 УК РФ).

Не может быть субъектом преступления, предусмотренного ст.185 УК РФ (злоупотребления при эмиссии ценных бумаг), лицо, достигшее 16-летнего возраста.

Таким лицом может быть только должностное лицо, уполномоченное утверждать проспект ценных бумаг, или лицо, обладающее организационно-распорядительными функциями в коммерческой организации. Закон устанавливает повышенную ответственность за совершение преступлений при отягчающих и особо отягчающих обстоятельствах, относящихся к характеристике всех элементов составов преступлений.

Большая часть отягчающих и особо отягчающих обстоятельств относится к характеристике объективной стороны преступления: крупный и особо крупный размер, совершение преступления группой лиц по предварительному сговору или организованной группой; с использованием служебного положения, с применением насилия. В одном случае указывается отягчающее обстоятельство, относящееся к характеристике субъективной стороны - корысть (ч.3 ст.183 УК РФ).

В соответствии с непосредственным объектом посягательства все преступления, входящие в гл.22 УК РФ, можно подразделить на пять групп и представить в виде следующей системы:

- 1) преступления в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности: ст.ст.169,170,171,171.1,172,173 и др.;
- 2) преступления в сфере кредитных отношений: ст.ст.176,177,195 и др.;
- 3) преступления в сфере отношений, обеспечивающих свободную и добросовестную конкуренцию: ст.ст.178,179,180 и др.;
- 4) преступления в сфере финансовых отношений и отношений, связанных с оборотом драгоценных металлов, драгоценных камней: ст.ст.181,185,185.1,186,187,191,192,198 и др.;
- 5) преступление в сфере внешнеэкономической деятельности и таможенного контроля: ст.ст.189,190,193 и др.;

Нормы гражданского права являются юридическими гарантиями конституционного права граждан свободно распоряжаться своими способностями и использовать свое имущество для предпринимательской и иной не запрещенной законом деятельности (ст.34 Конституции РФ).

Задача уголовного закона заключается в том, чтобы охранять предпринимательскую и иную экономическую деятельность, основанную на законе. Любое нарушение установленного порядка предпринимательской и иной экономической деятельности, совершенное ее участниками или должностными лицами, уполномоченными от имени Российской Федерации осуществлять порядок их регистрации и контроля, в случаях, предусмотренных в нормах УК РФ, признается преступлением.

Непосредственным объектом данных преступлений являются отношения в сфере законной предпринимательской и иной экономической деятельности.

Непосредственным объектом этих преступлений являются кредитные отношения, то есть основанные на доверии имущественные отношения в сфере народного хозяйства, в которых одна сторона соглашается ждать исполнения обязательства другой стороной.

Эти отношения регулируются в основном нормами гражданского права (это обязательственные отношения). Кредитные отношения имеют большое народнохозяйственное значение, позволяя непрерывно осуществлять хозяйственную деятельность в условиях временного недостатка материальных средств, а также обеспечивая рациональное и эффективное использование в экономической деятельности временно свободных материальных ресурсов.

Система уголовно-правовой охраны кредитных отношений включает нормы:

- 1) о незаконном получении кредита (ст.176 УК РФ);
- 2) о злостном уклонении от погашения кредиторской задолженности (ст.177 УК РФ);
- 3) о преступлениях, связанных с банкротством (ст.ст.195-197 УК РФ).

Все эти преступления подрывают общественное доверие к кредитным отношениям, увеличивают кредитные риски и цену кредита, лишая тем самым народное хозяйство необходимых для его развития ресурсов.

Кроме того, они поражают обязательственные права кредиторов, которые являются дополнительным объектом этих преступлений.

Свободная и честная конкуренция является необходимым условием эффективного функционирования рыночной экономики. В сфере хозяйственной деятельности конкуренция понимается как состязательность хозяйствующих субъектов, когда их самостоятельные действия эффективно ограничивают возможность каждого из них односторонне воздействовать на общие условия обращения товаров (работ, услуг) на соответствующем товарном рынке.

Закон охраняет свободу конкуренции, пресекая неправомерные ее ограничения и злоупотребления доминирующим положением на рынке, а также призван обеспечить честную конкуренцию, пресекая недобросовестные способы конкурентной борьбы. Непосредственным объектом преступлений данной группы являются общественные отношения, в содержание которых входит, с одной стороны, свобода конкуренции, а с другой стороны, честная конкуренция.

Соответственно, различаются:

- 1) посягательство на свободу конкуренции: недопущение, ограничение или устранение конкуренции (ст.178 УК РФ);
- 2) преступные виды недобросовестной конкуренции: незаконное использование товарного знака (ст.180 УК РФ), незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст.183 УК РФ), подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов (ст.184 УК РФ).

Особняком стоит преступление, предусмотренное ст.179 УК РФ (принуждение к совершению сделки или отказу от ее совершения).

Непосредственный объект этого преступления выходит за рамки отношений, обеспечивающих свободу конкуренции. Это преступление поражает свободу личности как таковую (в части свободы волевого решения и волеизъявления)

Самостоятельная работа студентов.

1. Изучите материал учебного занятия и ответьте кратко на вопросы:
 - 1) Дайте понятие объект экономический преступлений.
 - 2) Дайте понятие субъект экономический преступлений.
 - 3) В чем состоит задача уголовного закона в сфере экономической деятельности?
 - 4) Назовите меры предупреждения экономических преступлений

Литература.

1. Конституция Российской Федерации.
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
3. Федорянич О.И. Правовое обеспечение профессиональной и предпринимательской деятельности: учеб. для студ. Учреждений среднего

профессионального образования / О.И. Федорович. -3-е изд. испр. – М.:
Издательский центр «Академия», 2021. - 192с.

Адрес электронной почты преподавателя:
legalservice1774@yandex.com