

Институт экономики и управления  
Специальность 38.05.01 «Экономическая  
безопасность»  
Специализация «Экономико-правовое обес-  
печение экономической безопасности»  
Кафедра финансов и кредита

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
*к выпускной квалификационной работе*  
*обучающегося группы БЭс-134*

---

Ишкова Максима Вячеславовича  
(фамилия, имя, отчество)

Тема ВКР: Экономическая преступность в Российской Федерации и её регионах: современное состояние, основные тенденции

Заведующий кафедрой      Лубкова Э.М.  
Руководитель ВКР      Тюленева Т.А.

Консультанты:

---

---

---

Кемерово 2018

## СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ .....	6
ГЛАВА 1. ТЕОРЕТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПРЕСТУПНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ЕЕ РЕГИОНАХ .....	9
1.1. Классификация и характеристика экономических преступлений в законодательстве РФ .....	9
1.2. Виды экономической преступности по регионам Российской Федерации .....	17
1.3. Методологические подходы к определению признаков и видов экономической преступности .....	24
ГЛАВА 2. ПРАКТИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ СОСТОЯНИЯ И ОСНОВНЫХ ТЕНДЕНЦИЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПРЕСТУПНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ЕЕ РЕГИОНАХ (НА ПРИМЕРЕ КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ) .....	30
2.1. Тенденции развития современной экономики России и специфика экономических преступлений .....	30
2.2. Оценка тенденций развития экономических преступлений в Кемеровской области .....	38
2.3. Проблемы диагностирования и предупреждения экономических преступлений .....	44
ГЛАВА 3. МЕРОПРИЯТИЯ ПО БОРЬБЕ С ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПРЕ- СТУПНОСТЬЮ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ЕЕ РЕГИОНАХ (НА ПРИМЕРЕ КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ) .....	51
3.1. Совершенствование законодательства РФ и Кемеровской области по борьбе с экономической преступностью .....	51
3.2. Совершенствование системы материального стимулирования и социальной ответственности в сфере борьбы с экономической преступностью .....	59
3.3. Правовые и социально-психологические факторы профилактики экономической преступности в РФ и Кемеровской области .....	65
ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....	87
СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ .....	93
ПРИЛОЖЕНИЕ 1. Классическая модель макроэкономического равновесия .....	95
ПРИЛОЖЕНИЕ 2. Приказы о премии в МВД, действующие в 2017-2018 годах .....	96

## ВВЕДЕНИЕ

В настоящее время стабильность социальной системы любого государства базируется, в первую очередь, на экономике. В Российской Федерации к настоящему времени в основном завершен процесс перехода к рыночным отношениям, однако, определенные факторы оказывают дестабилизирующее влияние на нормальное функционирование экономики. Одним из таких факторов является *экономическая преступность*, которая представляет существенную опасность для экономической системы страны. Именно поэтому одной из задач, стоящих в настоящее время перед Российской Федерацией, является укрепление законности во всех сферах общественной деятельности и, в первую очередь, в экономической.

В соответствии со ст. 8 Конституции, в Российской Федерации гарантируется единство экономического пространства, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств, поддержка конкуренции, свобода экономической деятельности, признаются и защищаются равным образом частная, государственная, муниципальная и иные формы собственности.

В статье 34 Конституции РФ предусмотрено право каждого на свободное использование своих способностей и имущества для предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности. В то же время не допускается экономическая деятельность, направленная на монополизацию и недобросовестную конкуренцию.

Таким образом, в Конституции закреплены положения, без которых рыночная экономика существовать и развиваться не может.

Проводимые в стране реформы, наряду с множеством положительных моментов привели к появлению новых форм общественно опасных деяний. В условиях развития рыночных отношений, с расширением круга и видов совершаемых финансово-хозяйственных операций, а также несовершенства нормативно-правовой базы Российской Федерации создаются условия для совершения и маскировки экономических правонарушений и преступлений.

Противодействие правоохранительных органов экономической преступности сегодня недостаточно эффективно. До сих пор в теневом секторе остаются целые отрасли экономики. Не решены многие проблемы противодействия незаконным видам бизнеса (незаконный оборот оружия, наркотических средств, драгоценных металлов и драгоценных камней и др.), а также малоэффективной остается борьба с легализацией (отмыванием) доходов, полученных от такой преступной деятельности. Одной из причин развития данных негативных тенденций является активное участие организованной преступности в таком "бизнесе", приносящем большие доходы, направляемые вновь на воспроизводство и развитие самой организованной преступности. Кроме этого, организованные преступные группы могут успешнее противостоять (в том числе, с использованием коррупционных связей) работе правоохранительных органов по предупреждению и пресечению преступлений в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности.

По данным МВД России, сегодня на территории России действуют сотни преступных сообществ, каждое из которых объединяет десятки преступных групп. Из этого числа десятки преступных сообществ специализируется исключительно на совершении экономических преступлений – на контроле за наиболее доходными секторами экономики.

Очевидно, все это свидетельствует об актуальности исследования экономической организованной преступности. Данное негативное явление отличается многогранностью, способностью к саморазвитию, приспособлению к меняющимся социально-экономическим условиям. Это обстоятельство затрудняет исследование сущности экономической организованной преступности и выделение основных, наиболее типичных ее признаков.

Тема выпускной квалификационной работы «Экономическая преступность в Российской Федерации и ее регионах: современное состояние, основные тенденции» в условиях рыночной экономики является весьма актуальной и имеет важное значение, поскольку из года в год происходит усложнение экономических отношений. Кроме того, об актуальности выбранной темы свидетельствует и тот факт, что не разработана эффективная система профилактики экономической ор-

ганизованной преступности, особенно на региональном уровне. Анализ общих и особенных признаков экономической организованной преступности позволит лучше понять комплекс причин и условий, способствующих увеличению ущерба от такого рода преступлений экономике области и страны в целом.

Целями данного исследования явились анализ особенностей экономической организованной преступности в Кемеровской области и комплексная криминологическая характеристика этого вида преступности в период с 2012 по 2017 гг.

Объект исследования: экономическая преступность в Российской Федерации и ее регионах.

Предмет исследования: анализ особенностей экономической организованной преступности в Кемеровской области.

Цели исследования обусловили необходимость решения следующих задач:

1. Раскрыть содержание понятия экономической организованной преступности;
2. Проанализировать современное состояние, уровень, структуру и динамику экономической организованной преступности в Кемеровской области, выявить их основные закономерности;
3. Проанализировать демографические и социально-экономические условия региона для выявления основных негативных тенденций, причин и условий, способствующих развитию экономической организованной преступности в Кемеровской области;
4. Провести анализ мероприятий по борьбе с экономической преступностью в Российской Федерации и Кемеровской области.

# 1. Теоретические аспекты экономической преступности в Российской Федерации и ее регионах

## 1.1. Классификация и характеристика экономических преступлений в законодательстве РФ

В большинстве индустриально развитых стран понятие экономической преступности не имеет четких уголовно-правовых и криминологических границ. Проблема экономической преступности начала разрабатываться в начале двадцатого столетия. В тот период под экономической преступностью понималась преступность бедных слоев населения, включавшая кражи, нищенство, бродяжничество. Лишь в середине века экономическими стали считаться преступления так называемых «белых воротничков». Понятие «беловоротничковой» преступности ввел американский социокриминолог Эдвин Сатерленд (Sutherland – Сазерленд), который понимал под ней преступления, совершаемые в ходе своей профессиональной деятельности уважаемыми лицами, которые занимают высокое положение в обществе и используют его с целью злоупотребления доверием.

В настоящее время существует три основных подхода к определению границ понятия «экономическая преступность».

Согласно **первому подходу**, к числу экономических можно отнести все преступления, которые затрагивают любые виды экономических отношений, складывающихся как в экономике, так и вне ее пределов. Такая, чересчур расширительная трактовка позволяет относить к числу экономических и большинство преступлений общеуголовного характера (грабеж, кража, вымогательство и др.), которые имеют корыстную направленность, затрагивают те или иные частные или публичные экономические интересы, а, следовательно, посягают на соответствующие принятые в обществе экономические отношения.

Согласно **второму подходу**, экономическими следует считать преступления, совершаемые только в сфере экономики. В этом случае к категории экономических будут относиться как преступные деяния в процессе непосредственного осуществления экономической деятельности, так и не связанные с ней, но совершаемые в границах функционирующей хозяйственной системы. При таком под-

ходе экономическими называются, например, хищения на производстве, совершаемые наемными работниками.

Наконец, **третий подход** позволяет относить к категории экономических преступлений, которые совершаются только в сфере экономической деятельности - сфере предпринимательства, бизнеса. При таком подходе в расчет берутся только преступные деяния самих субъектов этого предпринимательства (бизнеса), совершаемые в процессе непосредственного осуществления ими экономической деятельности. Такой подход к определению границ экономической преступности можно считать наиболее предпочтительным.

Существуют различные критерии (основания) классификации преступлений. Групповой объект преступления является подходящим основанием классификации преступлений в сфере экономической деятельности, так как объект выступает основанием классификации всех составов преступлений в Особенной части Уголовного кодекса Российской Федерации (УК РФ). Групповой (подвидовой) объект — это подгруппа наиболее близких общественных отношений, охраняемых группой норм внутри одной главы Особенной части УК РФ.

В литературе предпринимались попытки выделения отдельных групп преступлений из гл. 22 Уголовного кодекса РФ. П.А. Батайкин предлагал обособить налоговые преступления в рамках отдельной гл. 22.1 УК РФ, обосновывая это особой значимостью для государства отношений по уплате налогов. Соглашаясь с важностью данных общественных отношений, следует отметить, что выделение гл. 22.1 явно нарушит структурную целостность уголовного законодательства, так как будет глава, включающая преступления в сфере экономической деятельности, и глава, включающая налоговые преступления, которые тоже относятся к преступлениям в сфере экономической деятельности. И.И. Кучеров, обсуждая налоговые преступления, предлагал «в ряду преступлений в сфере экономической деятельности обособить группу преступлений в сфере финансов, предусмотрев в УК соответствующую главу».

Не изменяя структуру Уголовного кодекса РФ, все же целесообразно классифицировать преступления в сфере экономической деятельности. Обособление отдельных групп преступлений в рамках преступлений в сфере экономической

деятельности важно в теоретическом плане, поскольку позволяет изучить их более детально. Однако нельзя недооценивать и практическую значимость подобного обособления, так как это позволяет определить сходства и различия этих преступлений, что, в свою очередь, помогает правильно квалифицировать преступные деяния.

Первая группа преступлений, которую следует выделить среди преступлений в сфере экономической деятельности, — это преступления в сфере предпринимательства. Понятие «предпринимательство» достаточно активно используется в законодательстве (например, в ст. 171 УК РФ, в ФЗ РФ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ»), но не определяется в нем. Предпринимательство - инициативная, самостоятельная, осуществляемая от своего имени, на свой риск, под свою имущественную ответственность деятельность граждан, физических и юридических лиц, направленная на систематическое получение дохода, прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Под предпринимательством следует понимать общественные отношения, складывающиеся в сфере осуществления предпринимательской деятельности. В соответствии с п. 1 ст. 2 Гражданского кодекса Российской Федерации (ГК РФ) предпринимательская деятельность - это самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом порядке. Таким образом, к предпринимательству относятся общественные отношения, возникающие как в период, предшествующий предпринимательской деятельности (например, регистрация юридического лица), так и в период осуществления предпринимательской деятельности. В связи с этим к преступлениям в сфере предпринимательства следует отнести преступления, предусмотренные ст. 169, 170, 171, 171 1, 172, 173 УК РФ.

Ко второй группе преступлений в сфере экономической деятельности следует отнести преступления в сфере легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем (ст. 174 и 174 1 УК РФ). Объектом этих преступлений называют общественные отношения, соответ-

вующие принципу запрета заведомо криминальных форм поведения в экономической деятельности либо отношения в сфере предпринимательства и иной экономической деятельности. Подобная трактовка объекта легализации не позволяет определить специфику данных преступлений. Так, групповым объектом преступлений, предусмотренных ст. 174 и 174.1 УК РФ, являются общественные отношения в сфере осуществления операций с денежными средствами и иным имуществом, подлежащих контролю в целях предупреждения, выявления и пресечения деяний, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма.

Следующей группой преступлений являются преступления в сфере кредитных отношений (ст. 176, 177 УК РФ). Исходя из того, что потерпевшим при совершении данных преступлений может быть не только кредитная организация, но и любой другой кредитор (например, физическое лицо по договору займа), то называть эту группу преступлениями в сфере кредитно-банковских отношений или банковскими неправильно.

Четвертую группу составляют преступления в сфере недобросовестной конкуренции (ст. 178, 179, 180 УК РФ). Непосредственным объектом преступления, предусмотренного ст. 178 УК РФ, являются конкурентные отношения в предпринимательской деятельности. Незаконное использование товарного знака (ст. 180 УК РФ) является одним из способов недобросовестной конкуренции. Ст. 179 УК РФ охраняет принципы свободы и добровольности заключения сделки (в случае принуждения к заключению сделки конкуренция между потенциальными партнерами не допускается).

Большинство авторов к данной группе относит преступления, предусмотренные ст. 183 и 184 УК РФ. Следует рассмотреть ст. 184 УК РФ - подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов. В соответствие с ранее действующим Федеральным законом (ФЗ) «О физической культуре и спорте в РФ» профессиональный спорт определялся как предпринимательская деятельность, целью которой является удовлетворение интересов профессиональных спортивных организаций, спортсменов, избравших спорт своей профессией, и зрителей. Н.А. Лопашенко

отмечала, что «профессиональные спортивные и зрелищные коммерческие конкурсы объединяются коммерческим характером, получением в результате выигрыша соревнования или конкурса, помимо морального удовлетворения, значительных денежных средств или иных материальных ценностей». На сегодняшний день ст. 2 ФЗ «О физической культуре и спорте в РФ» определяет профессиональный спорт как часть спорта, направленную на организацию и проведение спортивных соревнований, за участие в которых и подготовку к которым в качестве своей основной деятельности спортсмены получают вознаграждение от организаторов таких соревнований и (или) заработную плату. Действующее понятие профессионального спорта не позволяет сделать вывод о том, что профессиональный спорт - это предпринимательская деятельность. Таковой профессиональный спорт является только в случае, если спортсмены и другие участники соревнований получают от организаторов вознаграждение. Если же спортсмены получают фиксированную заработную плату, а соревнования не имеют призового фонда, то данная деятельность не является предпринимательской. В этом случае подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов причиняет вред конкурентным отношениям, но не причиняет конкурентным предпринимательским отношениям. Так, ст. 184 УК РФ следует переместить в гл. 23 УК РФ «Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях».

Объектом преступного посягательства при незаконном получении и разглашении сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну (ст. 183 УК РФ) являются общественные отношения, возникающие в сфере обращения информации, составляющей коммерческую, налоговую или банковскую тайну. Получение и разглашение тайных сведений может причинить вред участникам предпринимательской деятельности различными способами, в том числе и путем недобросовестной конкуренции. Следовательно, данное преступление лишь частично может быть включено в группу преступлений в сфере недобросовестной конкуренции.

В связи с этим необходимо выделить отдельную группу специального для этого преступления, а именно - преступления в сфере обращения информации, составляющей коммерческую, налоговую или банковскую тайну.

Группу преступлений, объединяющую ст. 185, 185 1, 186 и 187 УК РФ, в литературе принято именовать преступлениями в сфере обращения денег и ценных бумаг. Однако критерием объединения этих преступлений в одну группу является не объект, а предмет преступления. Общественная опасность фальшивомонетничества заключается в том, что деяние посягает на денежную систему государства, появление в обороте фальшивых денежных знаков и ценных бумаг приводит к их обесцениванию, к инфляции, что, в свою очередь, подрывает экономическую безопасность государства. Злоупотребления на рынке ценных бумаг приводят к подрыву безопасности на финансовом рынке и доверия к инвестиционной деятельности. Таким образом, целесообразно разделить преступления, совершаемые на рынке ценных бумаг (ст. 185 и 185 1 УК РФ), и преступления в сфере обращения поддельных денег, ценных бумаг и платежных документов (ст. 186 и 187 УК РФ) на две группы.

Следующая группа - таможенные преступления (ст. 188, 189 УК РФ). Большинство авторов называют данную группу преступлениями в сфере внешнеэкономической деятельности. Под внешнеэкономической деятельностью понимается одна из сфер экономической деятельности, тесно связанная с внешней торговлей, экспортом и импортом, иностранными кредитами и инвестициями. Внешнеэкономическая деятельность представляется слишком обширной сферой общественных отношений, не позволяющей отразить специфику преступлений, предусмотренных ст. 188 и 189 УК РФ.

С перемещением товара через таможенную границу связано еще одно преступление - невозвращение на территорию РФ предметов художественного, исторического и археологического достояния народов РФ и зарубежных стран (ст. 190 УК РФ). Суть данного преступления заключается в том, что законно вывезенная ценность, подлежащая обязательному возврату, впоследствии не возвращается на территорию России. Общественная опасность заключается не в нарушении правил пересечения таможенной границы, иначе подобное деяние квалифицирова-

лось бы как контрабанда, а в том, что государство теряет право обладания художественными и иными ценностями. Могущество государства определяется, в том числе, и наличием художественных, культурных, археологических ценностей вне зависимости от того, в чьей собственности (государственной или частной) они находятся. В связи с этим, предлагаем перенести преступление, предусмотренное ст. 190 УК РФ, в главу 32 «Преступления против порядка управления» раздела X «Преступления против государственной власти».

Еще одна группа преступлений - это преступления в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 191, 192 УК РФ). Ранее ученые объединяли составы преступлений, предусмотренные ст. 191, 192, 193 УК РФ в одну группу преступлений в сфере обращения валютных ценностей. В связи с изменениями законодательства о валютном регулировании и валютном контроле, эту группу следовало бы называть преступлениями в сфере оборота средств в иностранной валюте, драгоценных металлов и драгоценных камней. Однако, учитывая политику государства в области валютного регулирования, предлагается исключить ст. 193 из УК РФ по причине утраты общественной опасности.

Еще одно преступление, так или иначе связанное с драгоценными металлами - нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм (ст. 181 УК РФ). М.Ю. Ботвинкин отмечает: нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм наносит вред законным интересам всех участников оборота изделий из драгоценных металлов, а также причиняет вред порядку государственного контроля над оборотом данных изделий. А.В. Наумов утверждает, что объектом рассматриваемого преступления является порядок установления пробирного надзора, а, следовательно, и интересы потребителей. Н.А. Лопашенко замечает, что ст. 181 УК РФ установлена в целях защиты прав потребителей ювелирных и других бытовых изделий из драгоценных металлов, прав изготовителей этих изделий от недобросовестной конкуренции, а также в целях защиты интересов государства. Таким образом, некоторые авторы полагают, что объектом нарушения правил изготовления и использования государственных пробирных клейм могут являться конкурентные отношения, а другие - интересы потребителей, но при этом все отмечают, что объектом данного пре-

ступления являются интересы государства. В РФ существует государственная монополия на опробование и клеймение государственным пробирным клеймом ювелирных и иных бытовых изделий из драгоценных металлов. Соглашаясь с этим, считаем целесообразным перенести ст. 181 УК РФ из главы 22 в главу 32 «Преступления против порядка управления» раздела X «Преступления против государственной власти».

Следующая группа преступления - преступления в сфере несостоятельности (банкротства) (ст. 195-197 УК РФ). Нередко преступления, связанные с банкротством, относят к группе преступлений против интересов кредиторов. Можно не согласиться с данной позицией, так как вред при свершении подобных преступлений причиняется не только кредиторам, но и, например, учредителям юридического лица.

Последняя группа преступлений в сфере экономической деятельности - это преступления в сфере уклонения от уплаты налогов и иных обязательных платежей (ст. 194, 198, 199, 199 1, 199 2 УК РФ). В теории уголовного права широко обсуждается вопрос, образуют ли преступления, предусмотренные ст. 194, 198, 199, 199 1, 199 2 УК РФ, единую систему налоговых преступлений. Так, ст. 194 УК РФ (уклонение от уплаты таможенных платежей) создана, прежде всего, для охраны финансовых интересов государства, а не для охраны порядка перемещения товаров через таможенную границу. Однако формулировка «единая система налоговых преступлений», которая встречается в литературе, представляется не совсем правильной.

В гл. 22 УК РФ содержится еще одно преступление, которое не включено ни в одну классификационную группу - приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ).

Таким образом, используя в качестве классификационного критерия групповой объект посягательства, можно выделить следующие группы преступлений в сфере экономической деятельности:

1. Преступления в сфере предпринимательства;
2. Преступления в сфере легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем;

3. Преступления в сфере кредитных отношений;
4. Преступления в сфере недобросовестной конкуренции;
5. Преступления в сфере обращения информации, составляющей коммерческую, налоговую или банковскую тайну;
6. Преступления, совершаемые на рынке ценных бумаг;
7. Преступления в сфере обращения поддельных денег, ценных бумаг и платежных документов;
8. Таможенные преступления;
9. Преступления в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней;
10. Преступления в сфере несостоятельности (банкротства);
11. Преступления в сфере уклонения от уплаты налогов и иных обязательных платежей.

## **1.2. Виды экономической преступности по регионам Российской Федерации**

Одной из ведущих причин криминализации экономических отношений в России, по утверждению специалистов, является неподготовленность механизма хозяйствования к новым экономическим условиям, именно поэтому переход на рельсы экономического развития рыночного типа оказался достаточно болезненным, повлекшим, наряду с другими негативными последствиями, бурный всплеск экономической преступности.

Сегодня, очевидно, что теневая экономика и связанная с ней преступность в сфере экономической деятельности, являются неизбежными спутниками любого государства. Но указанное явление имеет разный масштаб распространенности и свои специфические особенности на каждой определенной территории.

Исходя из сказанного, необходимо изучить и тщательно проанализировать информацию о том, какие виды преступлений экономической направленности фиксируются на разных территориях Российской Федерации, в разных её регионах.

*Проводя данное исследование, была выявлена проблема отсутствия такой информации в литературных и периодических источниках. Поэтому сравнение проводилось по данным, которые удалось найти в сети Интернет.*

Данные последних лет, которые представлены в интерактивных источниках (информационное агентство «Росбалт» ([www.rosbalt.ru](http://www.rosbalt.ru)), агентство экономической информации «ПРАЙМ-ТАСС» ([www.prime-tass.ru](http://www.prime-tass.ru)), экономические сайты, в частности Комитет по борьбе с коррупцией ([www.com-cor.ru](http://www.com-cor.ru)), сайт «Бизнес в Центральном федеральном округе» ([www.cfo.allbusiness.ru](http://www.cfo.allbusiness.ru)), свидетельствуют о следующих видах экономических преступлений на территории Российской Федерации:

1. По Центральному федеральному округу - хищение, кража, грабеж, мошенничество, незаконное предпринимательство, незаконная банковская деятельность, коммерческий подкуп, контрабанда, изготовление или сбыт поддельных денег, ценных бумаг и т.д.

В данном округе большое количество мошенничества, незаконного предпринимательства, взяточничества. Анализ данных свидетельствует, что участники организованных преступных формирований в преобладающем большинстве контролируют предприятия малого и среднего бизнеса, лиц, занимающихся частной предпринимательской деятельностью. В основном это муниципальные рынки, в дирекцию которых входят лидеры организованных преступных группировок или их ставленники. Руководители отдельных акционерных обществ используют криминальных лидеров в целях своей безопасности. Существует и тенденция криминализации руководства крупных промышленных предприятий региона, как правило, в условиях коррумпированной поддержки со стороны чиновников властных и исполнительных органов.

Широкое распространение получили хищение денежных средств с использованием подложных платёжных документов, безвозвратное получение и нецелевое использование льготных кредитов, ссуд, дотаций, должностные злоупотребления руководителей и служащих банков.

На территории данного региона выявляются случаи контрабанды, изготовления и сбыта платёжных банковских карт или документов, государственных на-

град, штампов, печатей и бланков, фиксируются преступления в банковской сфере, в том числе связанные с преднамеренным банкротством, особое внимание уделялось раскрытию фактов хищения и незаконного расходования бюджетных средств.

2. По Северо-Западному федеральному округу были изучены следующие электронные Интернет-издания – сайт информационного агентства «СеверИнформ» ([www.severinform.ru](http://www.severinform.ru)), сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу Межрегионального управления по Северо-Западному федеральному округу ([www.fsfmsz.ru](http://www.fsfmsz.ru)), электронное издание «Деловая пресса» ([www.businesspress.ru](http://www.businesspress.ru)). В Северо-Западном федеральном округе существует следующая ситуация в отношении преступлений экономической направленности: мошенничество, незаконное предпринимательство, легализация или отмывание денежных средств, уклонение от уплаты налогов, коммерческий подкуп.

В регионе постоянно ведется борьба с коррупцией, фиксируются незаконное завладение государственной собственностью, допускаются многочисленные корыстные злоупотребления при ее управлении, процветает уклонение под различными предлогами от налогообложения.

Правоохранительными органами Северо-Западного федерального округа постоянно проводится работа по выявлению и пресечению фактов легализации денежных средств, полученных преступным путем. Также проводится работа правоохранительных органов по выявлению в сфере незаконного предпринимательства в особо крупном размере.

Особая роль в данном регионе отводится профилактике и расследованиям особо значимых преступлений экономической направленности, таких как финансовые мошенничества, хищение бюджетных средств, преступления коррупционной направленности, а также дел, связанных с финансированием террористической и экстремистской деятельности.

3. Охарактеризовать виды преступлений экономической направленности в Приволжском федеральном округе можно исходя из данных предоставленных следующими источниками – Регионального информационного агентства Правительства Нижегородской области «Время Н» ([www.vremyan.ru](http://www.vremyan.ru)), информационно-

го агентства Удмуртии «День» ([www.dayudm.ru](http://www.dayudm.ru)), порталов «Малый и средний бизнес Самарской области» ([www.sme.samregion.ru](http://www.sme.samregion.ru)) и Министерства внутренних дел Российской Федерации ([www.mvd.ru](http://www.mvd.ru)). Анализируя эти источники, были получены следующие сведения: хищение, кража, грабеж, мошенничество, незаконное предпринимательство, незаконная банковская деятельность, легализация или отмыывание денежных средств, изготовление или сбыт поддельных денег, уклонение от уплаты налогов.

На территории Приволжского федерального округа также отмечается рост преступных посягательств в сфере экономической деятельности. Преступные интересы преступных группировок распространяются на потребительский и сырьевой рынки, кредитно-финансовую систему, внешнеэкономическую деятельность.

Наибольший ущерб экономической, хозяйственной и финансовой системе наносит деятельность организованных преступных формирований с межрегиональными и международными связями. Обширные связи таких формирований за пределами Поволжья и России используются для легализации (отмыывания) грязных денег.

Растет трансграничная преступность. Количественный рост операций со странами СНГ связан не только с изменением конъюнктуры рынка, но и с различием систем уголовного правосудия России и Казахстана.

В регионе постоянно выявляются факты квалифицированного мошенничества, присвоений или растрат. Сотрудниками подразделений по налоговым преступлениям фиксируются факты уклонения от уплаты налогов физических лиц и организаций. Устанавливаются случаи незаконного предпринимательства. Возбуждаются уголовные дела, связанные с неправомерными действиями при банкротстве, преднамеренным и фиктивным банкротством. Замечаются коррупционные проявления, преступления в сфере изготовления или сбыта поддельных денежных купюр.

4. Характеристика экономической преступности Уральского региона была найдена в следующих источниках – информационное агентство «Новости Федерации» ([www.regions.ru](http://www.regions.ru)), портал Главного управления МВД России по Уральскому федеральному округу ([www.mvd-urfo.ru](http://www.mvd-urfo.ru)) и Управления Генеральной

прокуратуры РФ в Уральском федеральном округе ([www.genprok-urfo.ru](http://www.genprok-urfo.ru)), инновационны портале Уральского федерального округа «Инвур» ([www.invur.ru](http://www.invur.ru)).

В Уральском федеральном округе встречаются следующие виды преступлений экономической направленности, которые опираются на те, или иные условия развития региона: мошенничество, легализация или отмывание денежных средств, изготовление или сбыт поддельных денег, ценных бумаг, контрабанда, уклонение от уплаты налогов, коммерческий подкуп. К факторам, осложняющим обстановку в Уральском федеральном округе, прежде всего относятся крупнейшие транспортные узлы, граница с Казахстаном, проблемы, связанные с перераспределением собственности, конверсией военно-промышленных предприятий.

Наличие крупной сырьевой базы, в первую очередь топливно-энергетической, большое количество предприятий военно-промышленного комплекса, переход крупных предприятий и целых отраслей производства из государственной формы собственности в коллективную и частную, отсутствие централизованного контроля за их деятельностью обуславливают функционирование источников хищения и каналов контрабандного вывоза стратегического и иного важного сырья, подпольных цехов по изготовлению огнестрельного оружия.

5. Описание основных видов преступлений экономической направленности Южного федерального округа было взято из таких информационных сайтов, как – Информационное агентство «REGNUM» ([www.regnum.ru](http://www.regnum.ru)), Российское агентство международной информации «Южный округ» ([www.ug.rian.ru](http://www.ug.rian.ru)), электронное издание собрания трудов «Южнороссийское обозрение» ([www.ippk.edu.mhost.ru](http://www.ippk.edu.mhost.ru)).

Данному округу можно дать следующую характеристику: хищение, грабёж, кража, мошенничество, вымогательство, изготовление или сбыт поддельных денег, ценных бумаг, коммерческий подкуп.

На территории округа действуют организованные преступные формирования как общеуголовной, так и экономической направленности. Основную долю экономических преступлений составляют хищения, фальшивомонетничество, мошеннические операции с использованием фиктивных документов, подставных лиц и коммерческих структур в наиболее значимых отраслях экономики - зерно-

вой рынок, нефтебизнес, кредитно-финансовая система, алкогольный бизнес, потребительский рынок.

Помимо этого, для региона характерны случаи подделки денег и ценных бумаг (кредитных карт и иных платежных средств), постоянно выявляются преступления по фактам взяточничества, также нередки преступления, связанные с вымогательством.

6. По Сибирскому федеральному округу проанализированы источники – Информационных агентств «ФедералПресс, Сибирь» ([www.uralpolit.ru](http://www.uralpolit.ru)) и «Сибирь» ([www.ria-sibir.ru](http://www.ria-sibir.ru)), сайт Национальной безопасности ([www.nacbez.ru](http://www.nacbez.ru)), портал федеральных органов власти Сибирского федерального округа ([www.sibfo.ru](http://www.sibfo.ru)).

В Сибирском федеральном округе наблюдается следующая ситуация: мошенничество, незаконная банковская деятельность, легализация и отмыwanie денежных средств, изготовление или сбыт поддельных денег, ценных бумаг, коммерческий подкуп.

В Сибирском федеральном округе постоянно фиксируются факты налоговых преступлений, связанных с нарушением налогового законодательства, легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем. Для территории округа характерны преступления в сфере фальшивомонетчества.

Округ постоянно ведет борьбу с мошенничеством (постоянно наблюдается увеличение числа мошеннических действий в отношении банковских структур), с коррупцией и взяточничеством.

7. Данные по Дальневосточному округу были заимствованы со следующих интерактивных сайтов – Интернет-газет «Охрана.RU» ([www.oxpaha.ru](http://www.oxpaha.ru)) и «ZRPRESS.ru» ([www.zrpress.ru](http://www.zrpress.ru)), портала Министерства внутренних дел Российской Федерации ([www.mvd.ru](http://www.mvd.ru)).

В этом округе сложилась следующая ситуация: хищение, кража, грабеж, мошенничество, вымогательство, лжепредпринимательство, контрабанда, уклонение от уплаты налогов.

Дальневосточный федеральный округ развивается за счет оборонных объектов (авиа- и судостроительные заводы, военно-морские базы), в экономике преоб-

ладали отрасли энергетики и промышленности, связанные с разработкой природных ресурсов.

Анализ обстановки, складывающейся в округе, свидетельствует о тенденции к увеличению числа хищений денежных средств в кредитно-банковской сфере, незаконному вывозу за рубеж капиталов, стратегического сырья, продукции рыбодобывающей и лесной промышленности.

Продолжается процесс сращивания организованных групп общеуголовной ориентации с группировками, действующими в сфере экономики. Значительная часть сконцентрированных в криминальной сфере теневых капиталов способствует усилению потенциала организованной преступности в регионе. Увеличивается её интеграция в экономическую сферу с целью получения сверхвысоких незаконных доходов.

Криминальная ситуация становится более напряженной в районах с высокой степенью предпринимательской активности, благоприятными возможностями быстрого оборота финансового капитала, в том числе нелегального, для извлечения высокой прибыли (Приморский край, Сахалинская, Камчатская области).

В центре криминальных интересов преступных сообществ находятся приграничные территории, места добычи и переработки топливно-энергетических ресурсов, морепродуктов, транспортные магистрали. Для обеспечения безопасности своей преступной деятельности сообщества устанавливают связи с представителями органов государственной власти и управления на региональном и федеральном уровнях.

Основными видами противоправной деятельности организованных формирований остаются: вымогательство части прибыли у различных коммерческих структур; незаконный вывоз сырья, материалов, морепродуктов за границу; создание лжекоммерческих структур и использование фиктивных документов с целью совершения хищений; совершение мошенничества при заключении сделок на поставки продукции или сырья; организация игорного бизнеса; проституция; сокрытие различных видов доходов от налогообложения.

Правовое регулирование нарушений в сфере экономической деятельности на всей территории России осуществляется исходя из Уголовного кодекса. Но на

основании тех преступлений экономической направленности, которые фиксируются в отдельных регионах, субъекты Федерации принимают в дополнение к Уголовному кодексу свои законодательные акты, устанавливающие ответственность за те или иные правонарушения.

### **1.3. Методологические подходы к определению признаков и видов экономической преступности**

Обеспечение экономической безопасности одинаково необходимо для государства в лице его органов и для юридических, и физических лиц. В настоящее время в условиях неопределенности и непредсказуемости особенно актуальными являются угрозы криминального характера в сфере экономики. Традиционно, к преступлениям экономической направленности относятся мошенничество, присвоение и растрата, незаконное предпринимательство, криминальные банкротства, налоговые преступления и другие. При этом, характеризуя преступность в экономической сфере, практически все исследователи говорят о ее высокой степени латентности (скрытый, замаскированный характер). По некоторым оценкам количество преступлений, выявленное в сфере экономической деятельности, составляет не более пяти процентов от реально совершаемых уголовно наказуемых деяний.

На основе широкого анализа иностранной криминологической литературы Е.Е. Дементьева, подготовившая серьезное исследование по экономической преступности в зарубежных странах, выделяет следующие признаки экономической преступности: корыстный характер; высокий уровень латентности; совершаются в процессе профессиональной деятельности; использование обязательственных отношений; множественный характер; анонимность жертв; неочевидность факта совершения преступления; значительный ущерб; коллективность жертв; сложность определения персональной ответственности; нематериальный характер жертвы; совершение без использования насилия.

Латентный характер преступлений экономической направленности обуславливает необходимость и приоритет поисковой деятельности, в том числе и в рамках оперативно-розыскных мероприятий. Установление самого факта на-

рушения законных интересов, например, собственника (при хищении), государственного бюджета (в связи с неуплатой обязательных платежей) первоочередная задача в сфере противодействия экономическим преступлениям. Выявление (поиск) экономических преступлений или первичное обнаружение их признаков является как задачей для государства в лице его органов, так и необходимой мерой по обеспечению безопасности собственных законных интересов для различных субъектов экономической деятельности. Таким образом, методы обнаружения (распознавания) признаков экономических преступлений в различных сферах экономики представляются значимыми и для сотрудников правоохранительных органов (подразделений по борьбе с экономическими преступлениями), и для специалистов служб экономической безопасности, внутреннего аудита, ревизоров различных хозяйствующих субъектов. Какие методы первичного обнаружения признаков экономических преступлений существуют и являются наиболее эффективными? Мы предлагаем следующую их классификацию:

- методы выявления, не учитывающие данных особенностей (неэкономические методы);
- методы выявления, учитывающие особенности механизма следообразования при совершении экономических преступлений) (экономические методы).

Логично начать с методов, не учитывающих особенностей механизма следообразования при совершении экономических преступлений. По нашему мнению, к ним относятся традиционные методы получения информации о преступлении – как гласные, так и негласные (в ходе оперативно-розыскной деятельности). Например, в результате опроса свидетелей, установления, что должностное лицо живет «не по средствам», публикации в СМИ; задержании должностных и материально-ответственных лиц с поличным во время вывоза, выноса товаров и материальных ценностей и др.

При описании второй группы методов целесообразно рассмотреть особенности механизма следообразования (возникновения признаков преступлений экономической направленности).

Процесс возникновения информации об экономических преступлениях подчинен общему учению науки криминалистики о закономерностях возникновения информации о преступлении. «Любое событие преступления отражается в окружающей среде, и процесс возникновения информации преступлении ... является закономерностью». Таким образом, даже в результате совершения замаскированных экономических преступлений возникают материальные следы (изменения, опосредованные событием преступления) и их признаки, которые отражаются в системе экономической информации на различных ее уровнях (бухгалтерский учет, оперативно-технический учет и статистический учет). Например, на уровне бухгалтерского учета – в первичных документах, счетах текущего учета, отчетности.

Признаки преступлений экономической направленности проявляются в неявном виде в системе экономической информации как различного рода несоответствия, среди которых выделяются документальные, учетные и экономические признаки. В связи с этим, методы исследования источников экономической информации (среды слеодообразования), направленные на обнаружение признаков экономических преступлений, могут быть обозначены нами как экономические, которые подразделяются (в зависимости от вида искомых несоответствий) на методы:

- документального анализа, построенные на исследовании документов (бухгалтерского, статистического, оперативно-технического учета) как носителей информации о результатах совершенных хозяйственных операций, в т.ч. результатах хозяйственных операций, измененных в связи с событием преступления. Данные методы распространены в ревизионной и экспертной практике (внешний осмотр документа, встречная проверка, инвентаризация и др.);
- бухгалтерского анализа, построенные на исследовании записей бухгалтерского учета (регистров аналитического и синтетического учета) и отчетности, основанные на использовании элементов метода бухгалтерского учета (баланс, счета, двойная запись и др.). Приемы бухгалтерско-

го анализа используются в основном в процессе аудиторских, налоговых проверок, проведении экспертиз;

- экономического (финансового) анализа, в основу которых положен принцип непротиворечивости системы технико-экономических и (или) финансовых показателей. В настоящее время методы экономического (финансового) анализа в целях первичного обнаружения признаков преступления практически не применяются. Ранее, в 1970-80-е гг., в МВД СССР существовали подразделения оперативно-экономического анализа, активно использовавшие экономико-аналитические методы, в т.ч. адаптированные для выявления признаков хозяйственных преступлений.

В современной практике методы экономического (финансового) анализа используются в основном как средство документального подтверждения признаков преступлений по уже имеющимся в производстве делам и распространены при проведении финансово-аналитических экспертиз (исследований), в процессе подготовки заключений арбитражными управляющими на наличие признаков преднамеренного (фиктивного) банкротства.

Методы документального и бухгалтерского анализа эффективны в обнаружении признаков экономических преступлений в следующих случаях:

1. Использование в конкретных государственных (муниципальных) организациях, на предприятиях среднего и малого бизнеса, где исследованию подлежит сравнительно небольшое количество источников экономической информации.
2. В целях проверки уже имеющейся в распоряжении сотрудников органов внутренних дел (ОВД), службы экономической безопасности предприятия первичной информации о конкретном «криминогенном» объекте (подозрительных хозяйственных операциях).

Недостатком данных методов является то, что обнаружить признаки преступления (без обладания сведениями о месте, времени, способе преступления) возможно только в результате исследования значительного массива экономической информации конкретного предприятия, притом преимущественно сплошным методом проверки первичных, сводных документов, записей в регистрах

учета, установления достоверности отчетности. Данные методы не всегда могут быть применены для первичного обнаружения признаков преступления, так как, например, на территории обслуживания ОВД может быть несколько сотен предприятий, поэтому подвергнуть их все проверке затруднительно, ограниченность штата ревизионной службы холдинга (крупного предприятия) может не позволить подвергнуть проверке все его дочерние предприятия (филиалы).

Рассмотренные методы (документального и бухгалтерского анализа) используются сотрудниками ОВД при традиционной схеме организации выявления экономических преступлений (от получения первичной оперативной информации, проведения проверочных мероприятий к последующим документальной ревизии и проверке). То есть первичная информация о признаках преступления выявляется в результате использования неэкономических методов.

Таким образом, можно сделать вывод, что для достижения важнейшей задачи в процессе противодействия экономическим преступлениям – получения первичной информации о признаках преступления (конкретном «криминогенном» объекте – предприятии, структурном подразделении, участке работы) методы документального и бухгалтерского анализа не всегда эффективны.

Эффективность деятельности ОВД и служб безопасности организаций в выявлении первичной информации о признаках экономических преступлений может быть значительно повышена за счет использования методов экономического (финансового) анализа.

По мнению Е.С. Лехановой и А.Н. Мамкина, в настоящее время круг противоправных деяний, выявляемых с помощью анализа экономической информации, значительно расширился: это и уклонение от уплаты налогов, легализация преступных доходов, криминальные банкротства и др. Информационную базу экономического анализа составляют отчетность организаций (статистическая, финансовая, налоговая), иные доступные экономические показатели в т.ч. и натуральные. К методам экономического анализа (экономико-криминалистического анализа), направленным на обнаружение экономических преступлений, относятся: метод сопряженных сопоставлений, метод вычисления

специальных расчетных показателей, метод стереотипов, метод корректирующих показателей.

Направлением использования метода сопряженных сопоставлений может быть выявление налоговых преступлений: например, экономические несоответствия регионального характера могут быть выявлены при сопоставлении данных затрат электроэнергии и объема выпуска готовой продукции. Показатели затрат электроэнергии производственного предприятия и количества изготовленной продукции являются взаимосвязанными, увеличение одного детерминирует увеличение другого. Поэтому выявление факта значительного увеличения потребления электричества и неизменности показателя выпуска готовой продукции (на протяжении нескольких месяцев, кварталов) может свидетельствовать о выпуске и реализации неучтенной продукции.

Использование метода стереотипов (стереотип распределения преступных действий во времени) может быть продемонстрировано на следующем примере. При анализе, проведенном в страховой компании, у одного из агентов была выявлена высокая доля наступления страхового случая в течение десяти-пятнадцати дней после заключения договора. Эта информация была передана в правоохранительные органы. В последующем было установлено, что агент страховой компании, получая из ГИБДД сведения об автомобилях, попавших в аварию, обращался к их владельцам с предложением заключить фиктивный договор страхования. После выплаты страховой суммы деньги делились между инспектором ГИБДД, автовладельцем и агентом страховой компании.

Характеризуя методы экономического анализа, можно выделить следующие преимущества их использования:

- значительную часть информационной базы составляют данные отчетности (являются более доступными в отличие от внутрифирменной информации), к которой относятся первичные бухгалтерские документы, записи в учете, договоры и др.;
- для выявления признаков преступления нет необходимости использовать сплошной метод проверки всех источников экономической информации,

исследование проводится в основном на уровне обобщенных данных – отчетности предприятия (филиала, производственного участка и др.);

- в процессе анализа не происходит непосредственного вмешательства в хозяйственную деятельность проверяемых.

Особенностью рассмотренных методов является то, что результат исследования, например, выделение из массива предприятий «криминогенных», является предположительным, хотя и обладает высокой степенью достоверности. Результаты анализа требуют дальнейшей проверки, в т.ч. путем применения документального и бухгалтерского анализа, однако в этом случае проверочные мероприятия будут носить уже адресный характер и потребуют меньших затрат сил, времени.

Использование экономических методов в качестве средства активного поиска первичной информации о признаках экономических преступлений, образует отличную от традиционной схему раскрытия преступлений, которая обозначается как вспомогательная (от анализа системы экономической информации предприятий и выделения на его основании объектов, требующих усиленного внимания правоохранительных органов. Основу данных методов, на наш взгляд, должны составлять методы экономико-криминалистического анализа.

## **2. Практические аспекты состояния и основных тенденций экономической преступности в Российской Федерации и ее регионах (на примере Кемеровской области)**

### **2.1. Тенденции развития современной экономики России и специфика экономических преступлений**

Развитие экономики России весьма неоднозначно, так как включает в себя многоплановые проблемы и противоречия, в том числе: особенности экономического положения, климатические условия, менталитет проживающего на ее территории многонационального народа, исторические закономерности, характерные преимущественно для Российского государства в сравнении с другими странами и многое другое. В вопросах развития экономической системы РФ нельзя не затронуть период перехода экономики от планового регулирования к рыночным отношениям, которые всегда являлись основополагающим условием становления общих основ как внутренней, так и внешней стабильности в государстве. С другой стороны, современные тенденции развития отечественной экономики во многом зависят от взаимодействия с заграницей, от состояния мировой экономики в целом, от наличия и использования природных ресурсов, научно-технического развития и других факторов. Говоря о тенденциях развития экономики России, следует отметить, что по своему развитию она в 2014 г. среди многочисленных стран мира по объему номинального ВВП (валовый внутренний продукт) занимала десятое место (данные Всемирного Банка). В целом современная отраслевая структура ВВП российской экономической системы представляет собой следующее:

- сельское и лесное хозяйство - 4,2 %;
- добыча полезных ископаемых - 10,3 %;
- обрабатывающая промышленность - 15,6 %;
- производство и распределение электроэнергии, газа и воды, прочие коммунальные услуги - 5,2 %;
- строительство - 6,5 %;
- торговля - 18,4 %;
- транспорт и связь - 8,7 %;

- финансы и услуги - 17,5 %;
- госуправление, образование, здравоохранение и военная безопасность - 13,6%.

Хорошим признаком для экономики считается создание определяющей части ВВП в финансовом секторе и сфере услуг. Неплохим потенциалом обладают и экономики, получающие доход за счет развития промышленности. Но совсем трагическим оттенком обладает структура ВВП, главным образом состоящая из доходов от сырьевого сектора, особенно печально выглядит зависимость от экспортных поставок сырья.

Принято думать, что Россия имеет сильную зависимость от поставок нефти и газа. Однако данные Росстата по структуре ВВП РФ за 2016-2017 год этот миф опровергают. Согласно статистике, основными сферами, за счет которых формировался валовой продукт, были:

- Операции с недвижимостью - 15,39%;
- Оптовая и розничная торговля - 14,18%;
- Обрабатывающие производства - 12,73%.

Доля нефти в ВВП России составляет менее 9%. Таким образом, Россия, несмотря на очевидные сложности в экономике, имеет хороший потенциал для роста за счет развития промышленности и сферы услуг.

Статистика ВВП России показывает, что его объем в 2016 году по первоначальным данным достиг 80 триллионов 412,5 миллиарда рублей. Если углубляться в подробный анализ отраслей, играющих роль в формировании ВВП, то получится разнородная картина. При огромных посевных площадях доля сельского хозяйства играет очень незначительную роль в структуре валового продукта – ее доля составляет менее 4%. Практически в полной стагнации находится гостиничный и ресторанный бизнес, доля которого составляет менее процента. Вклад высшего образования тоже весьма скромный – менее 2,5%.

Доля МСП (малого и среднего предпринимательства) в структуре ВВП составляет 20%, однако показатель мог быть больше. По итогам 2015 года незначи-

тельно, но снизились доли строительной отрасли и рынка финансовых операций – на 3,2% и 4,3% соответственно.

Значительно просело влияние на валовой продукт оптовой и розничной торговли - на 10,1% и обрабатывающей промышленности - на 5,5%. В то же время сегмент добычи полезных ископаемых, куда входит и нефтегазовый сегмент, добавила 1,1%. Почти на процент сократилось присутствие накоплений в составе валового продукта – сейчас это показатель равен 20,4%, Запасы материальных оборотных средств упали на 1,1%. Возросла доля чистого экспорта (все внешние поставки минус импорт), составив 8%.

Таблица 2.1 - Структура ВВП России по отраслям, Росстат

Показатель	Сумма, триллиона рублей	Удельный вес, %
ВВП в рыночных ценах	80,412	100%
Валовая добавленная стоимость в основных ценах	72,371	90
Сельское хозяйство	3,173	3,95
Добыча полезных ископаемых	7,065	8,79
Обрабатывающие производства	10,238	12,73
Строительство	4,277	5,32
Оптовая и розничная торговля	11,403	14,18
Финансовая деятельность	3,164	3,94
Операции с недвижимым имуществом	12,376	15,39
Госуправление	5,914	7,36
Образование	1,970	2,45
Здравоохранение и соцслужбы	2,935	3,65
Деятельность домашних хозяйств	496,9	0,62

Однако, современный потенциал рыночная экономика составляет немногим более половины экономики бывших стран Советского Союза, хотя активы и потенциал ее огромны. Безусловно, современная оценка развития российской экономики целесообразно проводить с учетом особенностей плановой экономики, как стартового положения национальной экономики на начало трансформацион-

ных рыночных преобразований. Отметим, что экономика Советского Союза, которая функционировала еще до перестройки, не претерпевала столь значимых изменений в период с 1953 по 1987 гг. несмотря на то, что некоторые преобразования все же имели место быть. План на пятилетку и годовые планы были основными механизмами экономической политики страны. В целом, централизованная плановая система основывалась на представлениях о том, что если по каждому виду продукции будет выполнен или перевыполнен план, то спрос и предложение достигнут сбалансированного положения. Плановая система позволила советским лидерам эффективно перераспределять ресурсы во время мировых экономических кризисов с наименьшими потерями. С этим же связано и форсированное восстановление экономики страны после тяжелой Второй Мировой войны с последующим превращением Советского Союза в мировую державу. Что касается экономических реформ 1990-х гг., даже в настоящее время невозможно до конца дать им однозначную оценку. Попытки Горбачева преобразовать существующую в России экономическую систему (1985–1991 гг.) лишней раз доказали всю сложность перехода к рынку. Об этом же свидетельствовали совершенно абсурдные шаги Ельцина на пути построения капитализма: недобросовестная приватизация, политика поощрения импорта, отказ от протекционизма, либерализация цен, поглощение отечественного бизнеса иностранным капиталом - все эти попытки привели к полнейшему развалу некогда сильнейшей державы, установлению прямой зависимости от иностранных партнеров.

Фактически весь производственный потенциал России был разрушен, по ряду товаров производство полностью приостановлено, создавались условия для развития черного рынка, массовой бедности, незаконной торговли - в совокупности это сформировало такие последствия, которые и по сей день не представляется возможным ликвидировать до конца. На наш взгляд, события 90-х гг. несут преемственную взаимосвязь тех явлений с современным состоянием экономики, так как в начале перестройки был заложен «фундамент» новой экономической системы, неэффективной и уязвимой для экзогенных факторов, социально несправедливой. Эта преемственность проявляется, прежде всего, в том, что самостоятельности и независимости в ходе различного рода преобразований (в период

с 2000-х и по сей день) российская экономика так и не добилась, несмотря на то, что был сделан огромный шаг в восстановлении экономического потенциала государства, характеризующимся активными темпами восстановления после серьезнейших испытаний. Наша страна сидит на «нефтяной игле», собственная индустрия - отечественное производство развивается очень медленными темпами, что негативно сказывается на внутренней стабильности государства. Большинство предприятий, приостановивших свою работу за годы перестройки, по-прежнему остаются банкротам.

Экономическая зависимость России от стран зарубежья прослеживается и на основе ряда политических действий, свидетелями которых мы и являемся сейчас. Хотя в этом аспекте можно выделить как общие негативные черты, так и ряд позитивных, стимулирующих необходимое восстановление отечественной промышленности и сельского хозяйства. Так, в частности, отметим, что обострение внешнеполитических противоречий России со странами Западной Европы, в частности с членами Европейского Союза под непосредственным давлением США привело к применению со стороны последних пакета экономических санкций, призванных «задавить» любой экономической потенциал России. Тем не менее, по оценке инициаторов введения ограничений (США) от февраля 2015 г., санкции против России не изменили российской политики, собственно, как и не привели к сильному экономическому упадку страны. Несомненно, приостановление сотрудничества с рядом ведущих стран Западной Европы имело ряд негативных черт, тем не менее, введение такой меры как «ограничение ввоза импортных товаров» благоприятно сказалось на развитии отечественного производства, легкой и тяжелой промышленности, сельского хозяйства, сопровождаясь активным внедрением новых технологий и инновационных моделей исследования с точки зрения научно-технического прогресса. В тоже время ни о какой изоляции России от внешнего мира не может быть и речи, так как значительна ее роль на международной арене, огромны природные богатства, на экспорте которых завязаны все экономические контакты с зарубежьем. Руководству нашей страны удастся держать под контролем внешнеполитическую обстановку, какой бы напряженной она не была в настоящее время.

На основе состояния современной российской экономики, реализация провозглашенной свободной конвертируемости рубля может затянуться на 10-20 лет, чему способствует целый ряд противоречий. В частности, по некоторым параметрам паритета покупательной способности рубль является недооцененным. Повышение его стоимости поможет сдержать инфляцию, которая находится на высоком уровне, но поставит под угрозу рост экономики. Существует угроза, что поддерживаемый нефтью обменный курс сделает Российскую промышленность неконкурентоспособной. С другой стороны, одним из основных причин недоверия к рублю является инфляция, темпы роста которой очевидно необходимо уменьшать. Только тогда будет выполнено важнейшее условие достижения фактической конвертируемости рубля - доверие к национальной денежной единице внутри страны и за рубежом.

На наш взгляд, развитие российской экономики имеет весьма значительный потенциал, и это выражается, прежде всего, в наличии огромных активов внутри страны: огромнейшие запасы природных ресурсов, сырья, рабочей силы - все это присутствует, осталось только научиться правильно их использовать, ликвидируя существующую зависимость от Европы. Также, традиционно, слабыми сторонами непосредственно внутри страны остаются факторы, характеризующие общественные институты, слабая защита прав собственности, проблемы с доступом к венчурному капиталу, низкая эффективность проводимой в стране экономической политики, инфляция, недостаточная развитость инфраструктуры, валютное и налоговое регулирование, преступность. Нам представляется, что, устранив перечисленные недостатки, наша экономика достигнет нового, более высокого уровня социально-экономического развития.

Проведя исследования в области современной экономики и ссылаясь на данные Росстата, можно сделать следующие выводы: в 2017 году основным источником роста были неторгуемые отрасли. Уровень безработицы снизился до 5,2%, а реальная заработная плата и пенсии увеличились на фоне низкой инфляции. Согласно прогнозам, в 2018-2020 годах основой движущей силой роста ВВП будет потребительский спрос, а уровень бедности несколько снизится.

В 2017 году в России продолжалось восстановление экономики, но согласно прогнозу на 2018-2020 годы, перспективы роста остаются относительно скромными с сохранением значительного отставания от сегодняшних темпов роста мировой экономики, в среднем составляющих более 3%», - считает Апурва Санги, ведущий экономист Всемирного банка по Российской Федерации и основной автор Доклада. - «В течение нескольких ближайших лет увеличение объема инвестиций в образование, здравоохранение и развитие инфраструктуры потребует от правительства расширения пространства для бюджетного маневра за счет дальнейшего совершенствования налогового администрирования, оптимизации неналоговых доходов, повышения эффективности государственных расходов и, возможно, внесения определенных изменений в налоговую политику».

#### Специфика экономических преступлений:

- совершаются преимущественно в процессе профессиональной деятельности,
- связаны с использованием служебных полномочий, знаний особенностей отрасли и конкретного производства, с активным задействованием различных правовых механизмов и средств.

В частности, значительная часть экономических преступлений совершается под видом (посредством) банковских и хозяйственных операций, внешне-торговых сделок и иных форм регулирования имущественных отношений в обществе. В подобных случаях преступный замысел, признаки преступления распознаются с трудом, ибо внешне такое экономическое преступление мало чем отличается от обычной сделки. К тому же, в большей своей части это преступления без потерпевших, без видимых последствий.

Поэтому в отличие от многих других категорий деяний, эти преступления характеризуются тем, что круг источников информации по ним ограничен. Первыми, кто их выводит из тени, обнаруживает, являются, как правило, или оперативно-розыскные или контролирующие органы (налоговые инспекции, Контрольно-ревизионное управление (КРУ), органы валютного контроля и т.д.).

## **2.2. Оценка тенденций развития экономических преступлений в Кемеровской области**

В настоящее время стабильность социальной системы любого государства базируется, в первую очередь, на экономике. В Российской Федерации к настоящему времени в основном завершен процесс перехода к рыночным отношениям, однако, определенные факторы оказывают дестабилизирующее влияние на нормальное функционирование экономики. Одним из таких факторов является экономическая преступность, которая представляет существенную опасность для экономической системы страны. Именно поэтому одной из задач, стоящих в настоящее время перед Российской Федерацией, является укрепление законности во всех сферах общественной деятельности и, в первую очередь, в экономической.

Кемеровская область является крупнейшим индустриальным регионом, опорной базой для промышленного развития не только Сибири, но и всей страны. Небольшая по территории, компактная, с хорошо развитой сетью дорог, мощным многоотраслевым хозяйством Кемеровская область играет ведущую роль в экономике Сибири. Здесь сосредоточено около одной трети основных производственных фондов Западной Сибири. Сегодня на долю Кузбасса приходится 56% добычи каменных углей в России, около 80% от добычи всех коксующихся углей, а по целой группе марок особо ценных коксующихся углей - 100%. Кроме того, сегодня Кузбасс для России это: более 13% чугуна и стали, 23% сортового стального проката, более 11% алюминия и 19% кокса, 55% ферросилиция, более 10% химических волокон и нитей, 100% шахтных скребковых конвейеров, 14% шелковых тканей.

Кемеровская область отправляет в 80 стран мира 1200 видов промышленной продукции, среди которых: уголь, кокс, прокат, чугун, алюминий, цинк, ферросплавы, шифер, цемент, стекло, азотные удобрения, пластмассы, химические волокна, синтетические смолы, электротехническая продукция и продукция тяжелого машиностроения, и другие.

Тем самым Кузбасс, располагающий мощнейшими высокодоходными предприятиями угольной, металлургической и химической отраслей промышленности, в период реформ 90-х, охарактеризовавшихся повсеместным перераспределением форм собственности, стал привлекательным местом для криминальной среды, представители которой жаждали получения высоких доходов. На территории Кемеровской области стали формироваться преступные группировки, пытавшиеся получить контроль над той, или иной социально-экономической сферой, в связи с чем, Кузбасс стал своего рода Сибирским инкубатором по «выращиванию» профессиональных преступников высшей квалификации – «воров в законе», подразделявшихся на «Славянскую» и «Грузинскую» формации, между которыми развернулась ожесточенная борьба. Анализируя возникшую ситуацию, можно выделить несколько факторов, способствующих возникновению и развитию организованной преступности на территории Кемеровской области:

1. Исторически сложившийся специфический менталитет населения региона. Кемеровская область была сформирована относительно недавно - в 1943 году, в период Великой Отечественной войны, в ходе которой, на ее территорию было эвакуировано свыше 70 промышленных предприятий. Бурно развивающиеся угледобывающая, металлургическая и химическая промышленности требовали большого количества дешевой рабочей силы, в связи с чем, рост и формирование городского населения происходил за счет переселенцев из Западных регионов СССР, порой с низким уровнем образования и материального обеспечения, а также высланных из Европейской части страны уголовного элемента и «политически-неблагонадежных» лиц.

2. Существенное влияние криминальной субкультуры (идеологии «воров в законе») на определенные социально-экономические сферы общества и сознание части населения в связи с историческими особенностями его менталитета. В зависимости от степени данного влияния, регионы условно подразделяются на «черные» - с высокой степенью влияния, и «красные» - с низкой, или ее полным отсутствием. Так, Омская и Томская области, относятся к «красным» регионам. Кемеровская и Иркутская области - к «черным».

3. Большое количество на территории региона учреждений уголовно-исполнительной системы, являющихся благодатной средой формирования специфического преступного контингента для комплектования организованных преступных групп.

4. Большое количество потенциальных объектов для преступного посягательства с целью извлечения высокой прибыли:

- увеличение числа автоперевозок крупных партий особо ценных грузов и значительных материальных ценностей без надлежащей охраны, как в населенных пунктах, так и на безлюдных междугородних трассах;

- простота организации совершения хищений стратегического сырья (угля), пользующегося постоянным спросом, с ряда предприятий, занимающих обширные площади (угольные разрезы), в связи с низкоэффективной организацией охраны; извлечение высокой прибыли при сбыте похищенного;

- увеличение численности населения с высоким уровнем доходов.

5. Высокий уровень противостояния между организованными преступными формированиями.

6. Собственники отдельных крупных предприятий сами стимулируют формирование организованных преступных формирований.

Так, на крупных предприятиях угледобывающей области, общая норма расхода техникой дизельного топлива предусматривает и статью расходов на потенциальные факты его хищений. Тем самым, постоянные излишки топлива, создают благодатную почву для формирования организованных преступных формирований (сообществ) для его систематического хищения, юридически не наносящего ущерба предприятию. Для силового прикрытия деятельности таких формирований, находящихся в постоянном конкурентном противоборстве и создаются организованные преступные группы. Фактически, предприятиям и экономике региона в целом, наносится колоссальный ущерб! Если учесть, что только за одну смену, в каждую единицу техники («БелАЗы», экскаваторы), в связи с хищением, не доливается до полтонны топлива, то доходы преступников выглядят впечатляюще! При фиксации фактов хи-

щений правоохранительными органами, руководители предприятий, где произошли хищения, придерживаясь своей статьи расходов, определить и представить размер ущерба не в состоянии, в связи с чем, преступники уходят от уголовной ответственности.

7. Высокая латентность ряда видов преступных посягательств, являющихся составляющими для организованной преступности в целом.

Водители транзитного автотранспорта, подвергающиеся нападениям, как правило, жители других регионов РФ. Из-за страха перед преступниками или во избежание простоя, смирившись с фактом нападения, уклоняются от обращений в ОВД (наиболее поражен участок Федеральной автотрассы М-53 «Байкал»);

Высокая латентность систематического вымогательства («крышования») у представителей легального и криминального бизнеса обусловлена особенностями личности и поведением потерпевших, порой носящих противоправный характер. На территории Кемеровской области, из 24 существовавших «воров в законе», 15 было убито в период с 1993 по 2001 годы в ходе бандитских войн, ведомых в процессе передела сфер влияния. «Потери» же среди преступных «авторитетов», иных лидеров уголовно-криминальной среды или просто активных участников преступных группировок, вовлеченных в данные войны, несоизмеримо и многократно выше. Постоянное вооруженное противостояние преступных формирований патронируемых «ворами в законе», необходимость восполнения понесенных «потерь», а также специфика преступного промысла данных формирований, требовали вовлечения в их составы новых участников, а также создания или привлечения к их деятельности вооруженных групп, необходимых для обеспечения силового прикрытия и решения специфических задач.

Возрастание материальных притязаний, помимо численного увеличения состава преступных групп, обусловило потребность расширения территориальных границ преступной деятельности и пределов преступной специализации, что явилось одной из причин возникновения преступных сообществ (организаций), имеющих в своем подчинении и бандитские группы.

К середине 90-х годов прошлого века на территории Кемеровской области функционировали 3 следственных изолятора, а также 27 исправительных, воспитательных колоний и колоний-поселений (в настоящее время небольшая часть исправительных учреждений реорганизована, на базе Федерального казенное учреждение (ФКУ) ИК-42/31 г. Анжеро-Судженска дополнительно создан четвертый следственный изолятор). Мощное влияние субкультуры и идеологии «воров в законе» на учреждения уголовно-исправительной системы, большое количество данных учреждений на территории Кузбасса, стали определяющим фактором, характеризующим контингент, из числа которого пополнялось и формировалось большинство вооруженных организованных преступных групп (банд), действовавших на территории Кемеровской области. Активные представители уголовно-криминальной среды, находясь в местах лишения свободы, получали материальную поддержку извне из средств «воровского общака», формируемого различными группировками из части дохода от преступной деятельности, а после отбытия наказания, проникнутые духом «воровской идеологии», вливались в преступные формирования, действовавшие под патронажем «воров в законе».

На определенном этапе деятельности преступных формирований с развитой структурой, добытые их участниками криминальным путем средства вкладывали в легальный бизнес. В дальнейшем, извлекаемая прибыль перестает быть незаконной. Перемещение современных организованных преступных формирований в сферу легального бизнеса, делает их неуязвимыми для правоохранительных органов.

Их участники практически не рискуют ни жизнью, ни здоровьем, действуют открыто, не опасаясь сопротивления жертв, а также привлечения к уголовной ответственности.

В последние годы наметилась устойчивая тенденция снижения фактов регистрируемой преступности, в том числе и организованной. Теоретически, это может свидетельствовать о постепенной стабилизации социальной обстановки в обществе и эффективности работы правоохранительных органов. На практике же, снижение числа фактов выявления преступлений, совершенных организо-

ванными преступными структурами может быть продиктовано их отходом к совершению преступлений иного характера, как правило, носящим латентный характер, так и неспособностью правоохранительных органов адекватно реагировать на новые изменения в тактике и направлениях преступной деятельности организованных преступных структур.

На территории Кемеровской области также происходит снижение числа фактов выявления преступлений, совершенных организованными преступными группами. В последние два года отмечается повсеместный переход организованных преступных формирований, придерживающихся идеологии «воров в законе», на латентные формы вымогательства, часть доходов от которых, идет на поддержку активных представителей уголовно-криминальной среды региона, находящихся в местах лишения свободы.

Многие преступления данного вида совершаются участниками банд именно по «наводке» лиц, отбывающих наказание в исправительных колониях. Тенденция роста данного вида преступных посягательств обусловлена особенностями характеристик личностей потерпевших, как правило, ведущих полулегальный или криминальный бизнес, что в подавляющем большинстве случаев исключает их обращение в правоохранительные органы по фактам совершения в отношении их преступлений. Тем самым, снижается до минимума риск разоблачения правоохранительными органами участников организованных преступных структур с данной криминальной специализацией.

Анализируя состояние и расстановку сил в организованной преступной среде на территории Кемеровской области в 2012-2017 годах, следует отметить, что относительно 90-х годов прошлого века и первых лет текущего, в преступной среде области прошла серьезная трансформация. Это выражено в ослаблении роли и влиянии лидеров и активных представителей традиционной (поддерживающих «воровскую» идеологию) общеуголовной преступности на теневой сектор экономики Кузбасса, связанный с производством легальных материальных благ. Лидеры уголовно-преступной среды практически оттеснены на получение прибыли исключительно в нелегальном секторе: незаконном оборо-

те наркотиков, спиртосодержащей, контроле над проституцией, преступлениях против личности и собственности.

При этом наиболее эффективно осуществлялась деятельность координаторов организованной преступности не связанных рамками «воровской идеологии» и не имеющих прямого отношения к крупным преступным группировкам. Свою активность они развивали в сфере оказания посреднических услуг при направлении денежных потоков от лиц, принимающих непосредственное участие в создании прибавочной стоимости в теневой части легальной экономики (будь то добыча сырья, производство продукции, торговля, оборот финансов), к субъектам-представителям официальной власти в различных её формах.

В настоящее время Кузбасс можно смело отнести к тем регионам России, на территории которой нет постоянно проживающих т.н. «воров в законе». Влияние на криминальную субкультуру они оказывают эпизодически, приезжая в Кемеровскую область тайно с применением всех мер конспирации. Данная ситуация стала возможной только благодаря постоянному проведению мер профилактического характера, оперативно-розыскных мероприятий сотрудниками специализированных подразделений по борьбе с организованной преступностью ГУ МВД России по Кемеровской области.

### **2.3. Проблемы диагностирования и предупреждения экономических преступлений**

Анализ состояния и динамики экономической преступности, личности преступников, причинного комплекса не является самоцелью, а выступает необходимым условием целенаправленного предупреждения преступлений в сфере экономической деятельности. Такое предупреждение по своей сути состоит в воздействии на негативные факторы, обуславливающие появление и воспроизводство преступлений, способствующие их совершению, нейтрализации влияния указанных факторов или их устранения.

Учитывая общественную опасность экономических преступлений, которые захлестнули практически все сферы хозяйствования, их предупреждение,

нейтрализация должны стать стратегическим, приоритетным направлением государственной политики в области борьбы с преступностью.

Предупреждение экономических преступлений представляет собой сложный, многогранный процесс, включающий применение экономических, финансовых, организационно-управленческих, правовых, технических, культурно-воспитательных и других мер. При этом предупреждение может быть успешным только при комплексном воздействии на причины экономической преступности и условия, ее порождающие.

Деятельность по предупреждению экономических преступлений может осуществляться в различных масштабах и может проводиться как на федеральном и региональном уровнях, так и на отдельных предприятиях, в учреждениях и организациях, в отношении отдельных граждан (индивидуальных предпринимателей, руководителей или работников коммерческих организаций).

В этой связи различают общесоциальные и специально-криминологические меры предупреждения.

Общесоциальные меры предупреждения предполагают проведение государством экономической политики, свободной от криминальных издержек, сужающей возможности «теневой» экономики. Эти меры направлены на разрешение глобальных экономических проблем, порождающих «теневую» экономику и связанную с ней преступность. Усиление государственно-правовой защиты всех форм правомерно приобретенной собственности необходимо сочетать с методами по недопущению получения сверхприбылей противоправными способами, повышению ответственности за невыполнение экономических обязательств, несоблюдение финансово-кредитной, платежной и договорной дисциплины.

В систему общесоциальных мер входит и криминологический прогноз, который позволяет предсказать возможные криминогенные последствия определенной экономической политики и выработать стратегию по их устранению, локализации или нейтрализации. В основе такого прогноза лежит осуществляемая криминологами экспертиза нормативно-правовых актов с точки зрения их воздействия на преступность, ее детерминанты, систему мер борьбы с ней. Не менее существенное значение имеют и меры, способствующие оздоровлению отношений в

духовно-нравственной сфере, т.е. меры, направленные на формирование культуры и моральных норм, чувства гражданственности и позитивных интересов. Без этого вряд ли можно рассчитывать на успех профилактики.

Значительным потенциалом при этом обладает и виктимологический аспект профилактической деятельности. В данном случае имеется в виду, что часть населения в силу низкой осведомленности о правилах и процедурах совершения сделок и других хозяйственных операций часто становится жертвой обмана. Сознавая важность и значимость мер общесоциального характера в предупреждении преступлений в сфере экономической деятельности, следует учитывать сегодняшние реалии - говорить о широкомасштабных позитивных воздействиях на социальные процессы сейчас крайне затруднительно.

В России большое количество пожилого населения. Именно оно становится объектом различного рода домогательств со стороны мошенников. Пожилые люди, застигнутые "врасплох" рыночной экономикой, не в состоянии приспособиться к ней. В результате они готовы поверить различным обещаниям фирм-однодневок, подписать контракт, не вникая в его суть. Вот тут их и ожидают различного рода аферисты, использующие слабость нашего законодательства и готовые нажиться за счет чужой беды и юридической безграмотности. Поэтому социальная политика поддержки пожилого населения, пенсионеров — это значительный шаг в предупреждении экономической преступности.

В этих условиях особое значение приобретают специально-криминологические меры предупреждения экономических преступлений. Эти меры непосредственно направлены на устранение либо нейтрализацию конкретных причин и условий экономических преступлений, на осуществление общекриминологических мер в отношении отдельных предприятий и организаций, а также граждан, включенных в экономические отношения. Указанные меры применяются субъектами, непосредственно осуществляющими предупреждение преступлений, лишь при наличии соответствующих оснований (совершение или подготовка к совершению противоправных деяний в сфере экономики, нахождение лица в условиях, которые могут спровоцировать совершение преступления, либо в отно-

шении лиц, являющихся потенциальными жертвами преступлений вследствие своего поведения, образа жизни, социально-ролевых установок и пр.).

Субъектами предупреждения экономической преступности являются:

1. Федеральные органы государственной власти, органы государственной власти субъектов Российской Федерации, органы местного самоуправления, действующие в пределах своей компетенции как непосредственно, так и через подведомственные им структуры.

2. Органы государственного контроля (органы валютного и экспортного контроля, налоговая и таможенная службы, Счетная палата, органы Антимонопольного комитета и Федерального казначейства, Центральный банк РФ, Государственная инспекция по торговле, качеству товаров и защите прав потребителей и др.);

3. Органы независимого вневедомственного финансового контроля (частные аудиторы, аудиторские фирмы);

4. Правоохранительные органы (органы прокуратуры, специальные подразделения по борьбе с экономическими преступлениями МВД, ФСБ);

5. Общественные организации (объединения), коллективы и граждане, которые целенаправленно осуществляют на различных уровнях и в различных масштабах профилактическую деятельность по предупреждению различных видов экономических преступлений, наделены в связи с этим определенными правами и обязанностями и несут ответственность за их реализацию (ассоциация российских банков, общества по защите прав потребителей, фонды помощи правоохранительным органам и др.).

Главное в профилактике - своевременность, а она возможна лишь тогда, когда имеется соответствующая информация, помогающая:

- выявить, нейтрализовать и устранить причины и условия, способствующие совершению преступлений в сфере экономической деятельности;
- установить лиц, замышляющих (подготавливающих) совершение преступления;
- обеспечить максимально результативное раскрытие преступлений.

Указанные меры должны базироваться на соответствующей кадровой, материально-технической обеспеченности правоохранительных органов, надежной правовой и социальной защищенности их работников.

Экономическая безопасность региона определяется, прежде всего, состоянием экономики региона в целом. В регионе должна быть обеспечена стабильность, устойчивость и поступательность как социальных, так и экономических процессов, должен быть создан потенциал, обеспечивающий конкурентоспособность региональной экономики. Региональная экономическая политика, учитывающая специфику региона, является важнейшим фактором, обеспечивающим экономическую безопасность региона.

В настоящее время среди основных проблем, влияющих на состояние экономической безопасности и, как следствие, на развитие региона, можно выделить:

- монополизм крупного капитала,
- депрессивность экономических субъектов различного уровня,
- безработицу,
- территориальную концентрацию бедности,
- наличие беженцев,
- криминализацию общественных и экономических отношений.

На экономическую безопасность Кемеровской области влияют различные факторы:

1) Экологическая ситуация в области: по данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области почти 60% населения региона проживают в зоне экологического бедствия.

2) Продовольственная безопасность в области: импорт продовольствия составляет 35%, что совершенно недопустимо с точки зрения продовольственной безопасности Кемеровской области.

3) Структурные сдвиги в экономике: пороговое значение доли обрабатывающей промышленности составляет 60%, в Кемеровской области - 12-13%.

На экономическую безопасность Кемеровской области влияют также:

- предпринимательский и инвестиционный климат, который в последние годы имеет тенденцию к ухудшению;

- нарушения Налогового Кодекса РФ, что ведет к снижению поступлений налогов и сборов в бюджеты;
- уничтожение природных ресурсов, контрабандный вывоз за рубеж ценных биологических ресурсов.

Важнейшей составляющей экономической безопасности является социальная безопасность области. По данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области на территории области в последние годы наблюдается превышение числа умерших над числом родившихся (естественная убыль населения), что отрицательно сказывается на социальной безопасности области. Численность населения Кемеровской области по состоянию на 1 января 2017 года составила 2708,9 тысяч человек и продолжает снижаться. В течение последних 7 лет наблюдается ежегодное сокращение числа жителей Кузбасса на 0,3 процента. В целом с 2011 по 2017 годы численность населения сократилась на 52,5 тысячи человек (1,9 процента).

По данным Росстата Кузбасс остается одним из лидеров антирейтинга по уровню безработицы и в Сибири, и в России в целом. При средней общероссийской безработице в 5,5 процента, в Кемеровской области этот показатель достиг 7,8 процента. То есть оказался больше почти в полтора раза.

По данным информационного портала Кемеровской области полицейские Кемеровской области занимают первое место в Сибирском федеральном округе по раскрытию налоговых преступлений и преступлений в сфере топливно-энергетического комплекса, а также второе место - по выявлению и раскрытию экономических преступлений и преступлений, связанных с незаконным оборотом наркотиков. Кроме того, Кузбасс входит в пятерку лучших регионов Сибири по борьбе с организованной преступностью. «При этом одной из самых главных обязанностей полиции было и остается обеспечение безопасности и спокойствия кузбассовцев, — подчеркнул А. Иванов. Меры, принятые сотрудниками полиции, привели к снижению количества преступлений в жилом секторе на 4%, числа краж - на 9%, грабежей - на 17% и мошенничеств - на 15,7%».

Экологическая ситуация в Кемеровской области стала лучше по нескольким ключевым показателям. В последние годы в Кузбассе устойчиво снижаются пока-

затели вредного воздействия на окружающую среду. Чище стали также реки и озёра Кузбасса, во многих из которых водятся такие ценные рыбы, как хариус и таймень. Количество сточных вод, не прошедших очистку, снизилось до 30%. Уменьшилось в Кемеровской области и количество твёрдых отходов – их стало на 3,5% меньше, в т.ч. благодаря развитию отрасли переработки мусора. Больше 60 предприятий в Кузбассе занимается сортировкой и переработкой пластмассы, древесины, металла, золошлаковых отходов, аккумуляторов и ламп, содержащих ртуть.

Специфика угроз экономической безопасности Кемеровской области в значительной степени обусловлена ее социальными и экономическими особенностями, связанными с сырьевой ориентации региона, богатыми месторождениями угля ценных пород. Одним из наиболее актуальных видов преступной деятельности являются преступления в угольной отрасли региона.

Предупреждение преступлений в сфере экономической деятельности требует от правоохранительных органов высокого уровня взаимодействия. Одной из его форм является четко отлаженный, интенсивный обмен информацией.

Продолжающийся процесс криминализации экономических отношений требует своевременной корректировки законодательной базы, внесения изменений в стратегию и тактику деятельности контролирующих и правоохранительных органов, в федеральные программы борьбы с преступностью. Необходимо разрабатывать комплексные специальные законы, которые затем будут развиваться и дополняться, образуя, может быть, новые, нетрадиционные отрасли законодательства.

### **3. Мероприятия по борьбе с экономической преступностью в Российской Федерации и ее регионах (на примере Кемеровской области)**

#### **3.1. Совершенствование законодательства РФ и Кемеровской области по борьбе с экономической преступностью**

На сегодняшний день стремительно увеличивается число краж, динамика экономических преступлений приобретает качественный характер, они становятся все более сложнее и изощреннее.

При существующей стратегии и уровне борьбы с экономическими преступлениями, скорее всего, нас ожидает разрастание организованной преступности, усиление ее попыток войти во власть, появление коррупционных слоев общества. Борьба с экономической преступностью выходит далеко за рамки правоохранительных мер. Она требует кардинального изменения подходов к экономической безопасности всего общества и единой программы экономической безопасности государства, в создании которой приняли бы участие экономисты, юристы, политики, криминологи, культурологи и другие специалисты. Кардинальное изменение стратегии заключается в приоритете предупредительных мер по сравнению с мерами правоохранительными, в изменении всего комплекса причин, вызывающих экономическую преступность - от внедрения эффективной экономической концепции общества до экономической защиты конкретной фирмы, конкретного юридического и физического лица.

Во-первых, обществу надо остановиться на той макроэкономической модели, которая позволила бы в наших условиях дать максимальное развитие экономики и создать благоприятную ситуацию для предупреждения экономических преступлений.

До последнего времени в реальность нашего общества активно внедрялась макроэкономическая модель А.Смита. Она подразумевает самоуравновешивание спроса и предложения в рыночной экономике, саморегулирование рынка, невмешательство государства в рыночные отношения (Приложение 1). Америка сумела воплотить данную концепцию в жизнь своего общества и в течение ряда десятилетий показать всему миру ее достоинства и недостатки. Внедрение данной концепции привело к спаду экономической деятельности государства, к экономиче-

ской депрессии, к массовой безработице, к крушению всей банковской системы США. Надеется на то, что рынок сам себя урегулирует наивно и безосновательно. Роль “регулятора” стали играть крупнейшие монополии и криминальные силы. Фактически они стали рваться к власти в США. И только новый экономический курс Ф. Рузвельта на гибкую поддержку предпринимательской деятельности государством, мягкое регулирование экономики без намека на командную систему положил начало новой эре - эре экономического расцвета США. Многие западные страны сегодня используют эту макроэкономическую модель для реализации интересов своей собственной экономической безопасности. К сожалению, мы воспользовались устаревшей макроэкономической моделью, использовав современную микроэкономическую модель с ее конкретными формами экономической деятельности. У нас, как и во всех современных государствах, существует предпринимательство, частная собственность, нормы права, дающие возможность проявления предпринимательской инициативы. Но сама макроэкономическая модель устарела и провоцирует любые злоупотребления в сфере экономики, создание монополий, процесс криминализации России особенно в сфере экономики.

Во-вторых, корректировка экономического курса нацеливает нас и на корректировку правовой системы. Право является наиболее адекватной формой экономических отношений. Экономические отношения могут развиваться только в правовой форме. Любые социальные взаимосвязи, а тем более экономические отношения, должны быть выражены в нормативной форме. Вмешательство государства в данные отношения возможно лишь при условии, что посредством такого вмешательства защищаются нарушенные права одной из сторон.

Создание системы эффективной правовой защиты экономических интересов юридических и физических лиц в судебном процессе является важнейшей задачей государства на сегодняшний день. Не секрет, что многие арбитражные процессы затянуты. Арбитражные суды не имеют эффективных способов исполнения судебных решений. Существуют многочисленные уловки фирм, злоупотребляющих правом для ухода от ответственности. Не развит институт судебных исполнителей. Данная картина провоцирует обращение многих бизнесменов к криминальным структурам для “разборки” ситуации. В результате сами эти бизнесмены

нередко оказываются жертвами тех криминальных структур, к чьей помощи они обратились. Возникает замкнутый круг усиления экономической преступности и преступлений против личности, провоцируемый слабостью нашей судебной системы. Поэтому важнейшим звеном экономической безопасности является совершенствование всей правовой системы и судебной системы, в частности. Важно, чтобы само законодательство не тормозило рыночные процессы и предпринимательство, а способствовало ему. Однако до сих пор еще не созданы механизмы налоговой и иной поддержки для начинающих предпринимателей, нет правовой защиты от волокиты и бюрократизма чиновников. Эта ситуация провоцирует процессы взяточничества и коррупции.

В-третьих, экономическая безопасность России невозможна без целенаправленного воздействия общества на причины и условия преступности. Оно представляет собой многоуровневую систему государственных и общественных мер, которые направлены на устранение, ослабление и нейтрализацию причин и условий экономической преступности.

Основные меры по противодействию экономической преступности:

1. Информационная деятельность о проявлениях экономической преступности, сбор банка данных относительно типичных схем преступных действий, результатов борьбы с нею.
2. Аналитическая деятельность по экономической преступности, криминологический прогноз ее развития. На основе таких прогнозов и строятся законопроекты. При этом необходимо учитывать реагирование преступности на принимаемые меры борьбы с нею.
3. Определение максимально эффективной стратегии по противодействию экономической преступности. Эта стратегия предусматривает приоритет предупредительных мер с помощью воздействия на причины и условия преступности по отношению к мерам привлечения к уголовной ответственности.
4. Дифференцированный подход к разным видам преступности. Особое место занимает организованная и профессиональная преступность. При правиль-

ной стратегии наносится удар по самим организованным формированиям, их лидерам и по преступным капиталам.

5. Разработка тактики борьбы с отдельными видами экономических преступлений. Она является частью стратегии и учитывает ограниченность кадров, проблемы финансирования, технического оснащения, профессионального искусства представителей исполнительных органов.
6. Создание программы борьбы с экономической преступностью всего общества, всех его структур. Эта программа включает в себя цель, задачи, средства борьбы с экономической преступностью, этапы, исполнителей, характер ресурсного обеспечения этих средств
7. Законотворчество в целях предупреждения экономической преступности и борьбы с нею.
8. Координация деятельности правоохранительных органов в борьбе с нею и для предупреждения экономической преступности. Статья 8 Федерального закона «О прокуратуре Российской Федерации» предусматривает координацию деятельности по борьбе с преступностью органов внутренних дел, Федеральной службы безопасности, таможенной службы, налоговой полиции, других правоохранительных органов. Высшим органом координации борьбы с преступностью является Совет Безопасности. Он определяет наиболее явственные внутренние и внешние угрозы обществу, организует подготовку целевых программ.
9. Организация научных исследований в борьбе с экономической преступностью.
10. Реализация основных методических принципов борьбы с преступностью:
  - ограничение свободы только по фактам нарушения закона, - обеспечение неотвратимости наказания;
  - осуществление борьбы с экономической преступностью всем обществом;
  - осуществление предупредительных мер в режиме законности;
  - обеспечение равенства всех физических и юридических лиц перед законом;

- опережение преступности в техническом плане, сборе информации и в профессиональных знаниях, осуществление международного сотрудничества в сфере предупреждения преступности.

Осуществление мер экономической безопасности происходит на трех уровнях:

1. Общегосударственном
2. Уровне предприятия
3. Личностном

Поэтому вопрос о степени вмешательства государства в рыночную экономику получает естественный ответ. Оно, прежде всего, устраняет те причины экономической преступности, которые само же и порождает. Этот причинный комплекс экономической преступности включает в себя политический блок, правовой, экономический, организационный, психолого-культурологический, медицинский, технический.

Политический комплекс причин экономической преступности выражается в следующих факторах:

- нестабильности политического режима;
- нестабильности уголовной политики,
- коррумпированности государственной службы,
- в отчуждении большей части населения от управления государственными делами,
- в геополитической неустойчивости России
- в отчуждении населения от контроля над системой мер борьбы с преступностью,
- в слабости социальной политики.

Социальные меры предупреждения экономической преступности выражаются в следующих факторах:

1. Социальной политики благотворительности.
2. Социальной политики поддержки пенсионных фондов и иного пенсионного обеспечения.

3. Политике уменьшения степени дифференциации населения по уровню дохода.

Социальные преобразования в России включают в себя изменение отношения общества к низшим слоям населения. Западные страны давно включили в систему борьбы с экономическими преступлениями поддержку необеспеченного населения. Ночлежки, бесплатное питание, бесплатная раздача поношенной одежды привычны для европейского образа жизни. Такие расходы на необеспеченных граждан с лихвой окупаются уменьшением краж и других видов экономических преступлений. У нас подобная социальная политика нуждается в материальной поддержке не только государственной, но и различных фондов. К сожалению, общий экономический кризис в стране не позволяет на сегодняшний момент организовывать в достаточной мере те благотворительные организации, которые могли бы помочь бедным людям. В то же время государство не поощряет в должной мере саму благотворительную деятельность, ограничивая ее различными условиями и количественно. Потому в России закон о благотворительности крайне необходим. Он нужен в первую очередь для предотвращения краж и других экономических преступлений, совершаемых малообеспеченным населением.

Поляризация доходов населения у нас чрезвычайно велика. Этот факт приводит к практическому исчезновению среднего слоя, который представлен в западных странах в качестве основного. Такое положение ведет к социально нестабильной ситуации и появлению значительного числа лиц, недовольных своим социальным положением. Это увеличивает возможность социального взрыва, провоцирует криминализацию общества и увеличение экономической преступности.

Можно выделить три направления последствия экономической преступности:

Экономические: увеличивается теневой сектор экономики, сокращается налоговая база и поступление налогов во все уровни бюджетов; растет налоговая нагрузка на легальный сектор экономики, выдавливая прозрачные предприятия в «тень»; увеличивается стоимость товаров; растет отток капиталов за границу, снижается инвестиционная масса.

Социальные: существенно ограничиваются возможности государства проводить эффективную социальную политику; коррупция способствует укреплению организованной преступности и криминализации общества.

Политические: происходит огосударствление мафии – мафиозные структуры фактически замещают реальное руководство; растет сомнение граждан в правильности выбранного курса развития и государственно – политического устройства страны; в международном восприятии страна приобретает черты маргинала («изгоя») и смещается цивилизованными государствами на «обочину» мирового развития.

Противодействие экономических преступлений - деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий.

Для усиления борьбы с экономической преступностью, необходимы следующие меры:

- 1) Нужно менять статус Государственной Думы, придать ей больше полномочий, в том числе и право создавать комиссии по расследованию.
- 2) о борьбе с коррупцией, но не в таком виде, в каком она сейчас создана в Совете Федерации, а подобная тем, какие сейчас существуют в парламентах многих стран, например, в Италии. В Италии парламентская комиссия наделена полномочиями рассматривать конкретные уголовные дела. У нас же для этого необходимо внести изменения в принципы следственной тайны.
- 3) Необходимо также обеспечить приоритет в работе парламента. Сейчас законы рассматривают «навалом», невзирая на их значимость. Сферу борьбы с преступностью следует сделать приоритетной.
- 4) Следовало бы создать депутатское объединение, в которое вошли бы депутаты-юристы. Сегодня депутаты распылены по разным фракциям, от этого многие беды.
- 5) Одновременное воздействие со стороны государства на экономическую, социальную, организационную и духовную базу эскалации коррупции.

- 6) Основным направлением борьбы и профилактики коррупции должно стать не только усиление карательной политики, но и активное воздействие на причины и условия коррупции, с одновременным пресечением процессов самодетерминации коррупции и коррупционного поведения, выявлением и прекращением деятельности идеологов и организаторов коррупционных преступлений.
- 7) Меры профилактики и борьбы с коррупцией не должны носить чрезвычайного характера. Необходимо, чтобы социально-экономическая политика государства не оставляла для большей части населения только криминального варианта поведения, для другой - не демонстрировала бы необычайно высокую экономическую эффективность девиантного поведения.
- 8) Широкая пропаганда идей, лежащих в основе общепринятых моральных норм и законов, разъясняющих экономическую опасность коррупционной преступности и возможности добиться успеха в борьбе с ней, с одновременным исключением распространения преступной идеологии и психологии через СМИ.
- 9) Комплекс различных правовых норм (законов) должен решать задачи: - организации предупреждения и контроля коррупции во всех праворегулируемых сферах: - сужения возможностей, способствующих коррупции; - снижения выгод всех участников коррупции; - увеличения вероятности выявления коррупционных действий и неизбежности уголовного наказания; - влияния на мотивацию коррупционного поведения «дающих» и «берущих»; - формирования общественного мнения, нетерпимости к коррупции во всех ее проявлениях.
- 10) Необходимы совместные усилия и взаимодействие всех институтов гражданского общества, всех граждан.

### **3.2. Совершенствование системы материального стимулирования и социальной ответственности в сфере борьбы с экономической преступностью**

Материальное стимулирование - совокупность экономических форм и методов побуждения людей, основанных на использовании материальной заинтересованности человека в повышении уровня денежной оплаты труда, в получении дополнительного денежного вознаграждения, вещественных побудителей (подарков), других стимулов.

Сегодня более сложной и интенсивной стала служебная деятельность подразделений органов охраны правопорядка, так как значительно расширились масштабы борьбы против экономической преступности. Гибкость, оперативность, широкий маневр силами и средствами требуют соответствующего материально-технического обеспечения органов внутренних дел.

Опыт человечества показывает: когда есть личная заинтересованность, человек старается. Чем она выше, тем человек старается больше. И если она очень высока, человек делает все возможное, а иногда и невозможное. Стимулирование труда - одно из направлений мотивации труда, которое представляет собой «побуждение человека к определенной деятельности с помощью внутренних и внешних движущих сил, задание интенсивности этой деятельности, ее границ, форм и направленности, в результате чего достигаются определенные цели».

Обеспечение мотивации, или мотивирование, составляет сердцевину управления людьми. В зависимости от того, насколько успешно осуществляется процесс мотивирования, управление может иметь разную степень эффективности.

Мотивационным процессом можно управлять с помощью специальных средств, рычагов воздействия, называемых стимулами. Стимул - это такое воздействие на человека, которое независимо от того, откуда оно исходит и какую форму имеет, вызывает изменение психического состояния индивида, внешне проявляющееся в повышении его активности, направление и интенсивность которой опосредствуются его взглядами, чувствами, настроением, интересами, стремлениями и т.д. В основе любого стимулирования лежит преднамеренное воздейст-

вие на человека с целью вызвать его активность, причем не только в трудовой деятельности, но и любой другой: политической, общественной, коммуникативной, познавательной, инновационной и т.д.

В работе с кадрами органов внутренних дел стимулирование имеет огромное значение. Фактически система стимулирования сотрудников является одним из условий службы.

Стимулирование принято разделять на два основных вида: материальное и моральное. Среди многообразных интересов первенствующая роль принадлежит материальным интересам, необходимости удовлетворить материальные потребности. Однако в своей жизнедеятельности сотрудник не ограничивается одними материальными потребностями. В его деятельности весомое место занимают более сложные, высшие потребности. Зачастую именно эти потребности побуждают сотрудника к служебной активности. Поэтому материальный стимул - это далеко не универсальный рычаг стимулирования. Широко используется и моральное стимулирование, но нас в настоящей работе интересует именно материальное.

Основной формой материального стимулирования в органах внутренних дел является денежное довольствие сотрудников, которое можно рассматривать и как условие службы. Стимулирующая положительная роль денежного довольствия определяется тем, что оно ставит материальное вознаграждение сотрудника в зависимость от качества и количества труда (результатов служебной деятельности), выслуги лет, интенсивности служебной деятельности, психологических нагрузок, риска для жизни и здоровья и т.п. Еще одной формой материального стимулирования являются выдача денежной премии и награждение ценным подарком.

К отрицательным (негативным) формам материального стимулирования можно отнести: частичное или полное лишение премии, уменьшение разряда или классности в связи со снижением профессионального уровня, возмещение морального или материального ущерба, причиненного другим лицам или организации.

В некоторых МВД, УВД наряду с традиционными формами материального стимулирования используются и сравнительно новые. В Кузбасском УВД с 1996

г. проводятся соревнования на звание «Лучший коллектив» и «Лучший по профессии». Разработаны Условия и Положение о соревновании, итоги подводятся по результатам работы за полугодие и год и утверждаются аттестационной комиссией УВД. Победителям соревнования вручаются переходящие вымпелы и денежные премии, их имена заносятся в Книгу и на Доску почета.

Значение материального стимулирования сотрудников ОВД огромно. Оно прямо влияет на эффективность оперативно-служебной деятельности всей системы МВД России. Можно с уверенностью заявить, что отсутствие надежного, стабильного и высокого уровня материального стимулирования сотрудников ОВД является одной из причин, которая приводит, с одной стороны, к недостатку кадров, а, с другой, к тому, что существенная доля сотрудников нарушает закон, находя дополнительные, часто незаконные, пути для заработка.

Итак, в практике управления одной из самых распространенных форм стимулирования является материальное стимулирование. Материальное стимулирование использует, прежде всего, денежные средства, как стимул. Для сотрудников ОВД большое значение имеют различные формы материального стимулирования, носящие как положительный, так и отрицательный характер.

Федеральный закон от 30.11.2011 №342-ФЗ «О службе в органах внутренних дел Российской Федерации и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» Собрание законодательства РФ. - 2011. - №49 (ч. 1). - Ст. 7020. закрепил в главе 9 гарантии социальной защиты сотрудника органов внутренних дел. В числе гарантий на первое место поставлена оплата труда сотрудника органов внутренних дел (ст. 66). Определено, что оплата труда сотрудника органов внутренних дел производится в виде денежного довольствия, являющегося основным средством его материального обеспечения и стимулирования служебной деятельности по замещаемой должности. Обеспечение сотрудника органов внутренних дел денежным довольствием осуществляется на условиях и в порядке, которые установлены законодательством РФ. Также, названный Федеральный закон, закрепил в качестве гарантий социальной защиты сотрудника органов внутренних дел: жилищное, медицинское и санаторно-курортное обеспечение сотрудника органов внутренних дел и членов его семьи (ст. 67), страховые

гарантии сотруднику органов внутренних дел и выплаты в целях возмещения вреда, причиненного в связи с выполнением служебных обязанностей, гарантии в связи с увольнением со службы в органах внутренних дел (ст. 68), вещевое и продовольственное обеспечение сотрудника органов внутренних дел (ст. 69), пенсионное обеспечение сотрудников органов внутренних дел и членов их семей (ст. 70).

Начиная с 2012 г. была существенно увеличена заработная плата полиции. Этот фактор - рост заработной платы - повлиял на снижение текучести кадров, поэтому профессионализм сотрудников ОВД естественно растет. Улучшаются результаты оперативной деятельности.

Также, начиная с 2013 г., всем сотрудникам полиции, которые прослужили не менее 10 лет, предоставляются выплаты для покупки жилья.

Решение социальных задач, возложенных на МВД России, во многом зависит от бюджетного обеспечения органов внутренних дел. Социальную направленность бюджетных назначений МВД России можно рассматривать в двух аспектах:

1) бюджетные назначения МВД России, направленные на обеспечение социальных потребностей личного состава органов внутренних дел и внутренних войск, членов их семей, а также пенсионеров МВД России (внутренние социальные расходы бюджета МВД России);

2) бюджетные расходы МВД России, направленные на стабилизацию социального климата в стране.

На сегодняшний день наибольшее внимание уделяется внутренним социальным расходам бюджета МВД России; во многом это связано с необходимостью возрождения статуса «человека в погонах».

Можно сформулировать основные направления развития материального стимулирования служебной деятельности сотрудников ОВД:

- 1) поэтапное повышение денежного довольствия;
- 2) увеличение субвенций регионам на повышение денежного довольствия сотрудникам полиции;
- 3) выплата единовременной доплаты к пенсиям пенсионерам МВД России;
- 4) увеличение размера пенсий пенсионерам МВД России;

5) наведение порядка в решении жилищного вопроса;

6) разработка и издание нормативного акта, регулирующего формирование накопительной системы в рамках ипотечных программ обеспечения жильем военнослужащих и сотрудников правоохранительных органов;

7) укрепление ведомственной медицины, повышение ее эффективности путем совмещения подходов, которые существуют в ведомственной медицине, с программами, которые проходят в рамках национальных проектов;

8) решение проблем образовательных учреждений МВД России за счет национальных проектов, направленных на финансирование системы высшего образования, а также путем предоставления грантов;

9) проведение дифференциации командировочных выплат.

Много нареканий у сотрудников вызывает уравнильное распределение премий. Это понятно: вклад каждого из них в общий результат не одинаков. И на практике, и в научных источниках многие обосновывают необходимость дифференцированного подхода к премированию. Однако когда такой подход начинают применять, недовольных становится еще больше, возникают конфликты. Причина этого кроется в том, что очень трудно объективно определить долю вклада каждого сотрудника в общий результат. И это касается не только деятельности органов внутренних дел, но и других сфер. Как правило, при попытке дифференцированно подходить к определению величины премии переоценивают деятельность тех, кто работает в основных службах, кто всегда на виду, ведет общественную работу и т.д., и, наоборот, недооценивают деятельность сотрудников вспомогательных служб, выполняющих подчас трудоёмкие, но не видимые многими трудовые операции. Конечно, можно разработать Положение о премировании, где учитывались бы все важнейшие компоненты оперативно-служебной деятельности сотрудников и их профессиональной значимости для подразделения, но, чтобы такое Положение «работало», необходимо ежедневно собирать достаточно большой объем информации о деятельности каждого сотрудника, что требует привлечения к этой работе дополнительных специалистов. Если этого сделать нельзя, то лучше придерживаться уравнильного подхода к премированию.

Кроме того, формы поощрения не должны быть однообразными. Чем шире арсенал поощрений, применяемых к одному и тому же сотруднику, тем ценнее они будут для него. Так, анализ практики стимулирования показывает, что наибольший эффект производит первая премия

Очень осторожно надо подходить к поощрению сотрудников, добившихся успехов в спорте, художественной самодеятельности, общественной работе, но не проявляющих активности в осуществлении своих прямых обязанностей или даже не выполняющих их. Нельзя поощрять за хорошую работу и соблюдение сотрудниками ОВД дисциплины. И то и другое - их долг. Поощрять можно за хорошо выполненную работу в неблагоприятных условиях, творческое отношение к ней, выразившееся в рационализации своих действий, за высокую сознательную дисциплину, способствующую выполнению задания в указанный срок.

Итак, сотрудники ОВД должны чувствовать себя социально защищенными, а не теми государственными служащими, которых финансируют по остаточному принципу. Поэтому важнейший приоритет - повышение уровня социальной защищенности личного состава, органов внутренних дел.

В настоящее время труд работников органов внутренних дел, в том числе материальное стимулирование их труда регулируется большим количеством нормативных правовых актов разного уровня и различной отраслевой принадлежности. Исследование показало, что существующая в этой части новейшая правовая база характеризуется достаточной системностью, регламентацией всех важнейших аспектов трудовых отношений сотрудников ОВД. (Приложение 2)

При осуществлении материального стимулирования служебной деятельности сотрудников ОВД следует учитывать:

- необходимо иметь объективное представление о потребностях каждого сотрудника, чтобы учитывать их при использовании конкретных форм индивидуального стимулирования;
- при применении материального стимулирования следует учитывать не только потребности сотрудников, но и «пороги» их чувствительности к материальным стимулам;

- стимулы, отложенные на долгий срок, теряют свою действенность, поэтому они должны следовать сразу же за результатом;
- эффект от действия каждого стимула снижается по истечении времени, поэтому не следует рассчитывать на отдаленные положительные его последствия;
- следует применять разнообразные формы стимулирования, исходя из ситуации, характера решаемых задач и потребностей сотрудников;
- каждый стимул должен быть адресным, т.е. либо нацеливать на конкретный результат, либо быть его следствием;
- стимулирование должно обеспечить объединение, а не разъединение, разобщение работников, их сотрудничество, а не конфликты;
- необходимо стимулировать не только достижение поставленных целей, высоких результатов, но и проявление необходимых для службы в органах внутренних дел качеств: мужества, честности, чувства локтя и др.;
- следует стимулировать повышение общеобразовательного, культурного и профессионального уровня сотрудников;
- стимулирование должно быть гласным;
- при стимулировании необходимо учитывать этапы жизненного цикла сотрудников;
- процентные надбавки к должностным окладам сотрудников следует начислять с учетом результатов их деятельности и отношения к выполняемым обязанностям;
- должна периодически оцениваться эффективность используемых форм и методов стимулирования, чтобы в случае «девальвации» некоторых из них можно было усилить их действенность.

Однако не следует переоценивать значение материального стимулирования службы в органах внутренних дел. Это крайне важный фактор, но его значение должно максимально проявиться в процессе принципиального обновления кадров. Необходимо также помнить, что главная цель стимулирования - содействие формированию у сотрудника ОВД высоких нравственных качеств, мотивов поло-

жительного поведения в самых сложных ситуациях, веры в свои силы и свой коллектив.

### **3.3. Правовые и социально-психологические факторы профилактики экономической преступности в РФ и Кемеровской области**

Экономическая преступность существует во всех странах мира независимо от уровня экономического, социального и культурного развития. К сожалению, в России коррупция охватила все сферы общественной и экономической жизни, пронизывает системы здравоохранения, образования, социальные сферы, стала одним из факторов повседневной жизни.

Уголовно-правовые меры профилактического воздействия должны быть направлены, прежде всего, на следующее:

- установление уголовной ответственности за экономические преступления (криминализация), что призвано удерживать граждан от совершения противоправных действий (общая превенция);
- установление вида и размера наказания за соответствующие деяния; совершенствование уголовно-правовых норм, определяющих ответственность за экономические преступления.

В последние годы проблемы борьбы с коррупцией стали одним из важнейших приоритетов развития Российской Федерации, ибо коррупция стала проблемой национальной безопасности. Президентом Российской Федерации Д.А. Медведевым подписан Федеральный закон № 273-ФЗ от 25 декабря 2008 г. «О противодействии коррупции». Вступил в силу 21 марта 2012 г. Национальный план противодействия коррупции на 2012-2013 гг. (утверждён Указом № 297 от 13 марта 2012 г.)

Цели, которые предполагается достигнуть в рамках реализации Национального плана противодействия коррупции, являются важнейшими и актуальными для Кузбасса. Кемеровская область – уникальный мощный, индустриальный регион, входящий в десятку, наиболее динамично развивающихся субъектов Российской Федерации. За последние годы в экономику области вложено более 400 млрд руб., которые направлены на максимальное повышение качества жизни кузбассовцев, защищённости от любых криминальных посягательств.

В Кемеровской области, одной из первых в России, разработана и ратифицирована (№ 43-ПГ от 05.09.2008 г.) антикоррупционная программа на 2008-2010 годы. Областным Советом народных депутатов 25 апреля 2007 г. был принят Закон «О противодействии коррупции в Кемеровской области». В структуре Главного управления МВД России по Кемеровской области в 2010 г. создан специализированный отдел по борьбе с преступлениями коррупционной направленности. Осуществляются организационные и практические меры, направленные на активизацию работы по выявлению преступлений коррупционной направленности, должностных преступлений.

Особый акцент сделан:

- на выявление наиболее тяжких экономических преступлений, в том числе представляющих угрозу экономической безопасности и социальной стабильности на территории Кемеровской области;
- усиление контроля за распределением участков недропользования с нарушением действующего законодательства, связанных с получением незаконного денежного вознаграждения;
- получение взяток сотрудниками органов власти и управления при осуществлении ими разрешительных и контрольно-надзорных функций;
- использование бюджетных средств, выделение земель без проведения аукционов;
- незаконный перевод земель из одной категории в другую;
- уклонение от уплаты налогов.

Для реализации федеральных и региональных законов, а также разработанных социальных программ, в Кузбассе разработана многоуровневая система контроля за целевым использованием финансовых потоков и защиты государственной собственности. Функционируют межведомственные комиссии при заместителях Губернатора Кемеровской области, в которых Главное управление принимает активное участие в решении вопросов недропользования, поступления в доходную часть бюджета, политики оплаты труда, финансового мониторинга и выработки совместных мер по поддержке отраслей экономики Кузбасса.

В рамках постоянно действующих координационных совещаний по обеспечению правопорядка при губернаторе и при прокуроре Кемеровской области рассматривается весь спектр вопросов по обеспечению экономической безопасности региона. На постоянной основе Главное управление входит в рабочую группу при Главном федеральном инспекторе в Кемеровской области по контролю за бюджетными средствами, выделенными на реализацию национальных проектов. Осуществляется взаимодействие с Межрегиональным управлением Комитета по финансовому мониторингу Сибирского федерального округа, Управлением Федеральной налоговой службы РФ по Кемеровской области, Контрольно-счётной палатой, Центральным банком Российской Федерации, Управлением Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, а также Кузбасской торгово-промышленной палатой, Управлением Федеральной антимонопольной службой.

С целью выработки единых подходов к реализации государственной антикоррупционной политики проводятся совместные совещания, рабочие встречи с прокурором, руководством Следственного управления Следственного комитета России по Кемеровской области.

Ярким примером межведомственного взаимодействия стало возбуждение в апреле 2013 г. уголовного дела по ст. 201 УК РФ (злоупотребление полномочиями) в отношении генерального директора и собственника пяти угольных предприятий в г. Прокопьевске (ООО «Зенковское шахтоуправление», ООО «Шахта Зенковская», ООО «ТД «Зенковская», ООО «Шахта «Коксовая-2», ООО «Шахта «им. Дзержинского»)), который своими преступными действиями допустил задолженность предприятий: по налогам и сборам – 200 млн руб.; по заработной плате – 28,2 млн рублей.

Деятельность Главного управления МВД России по Кемеровской области по пресечению коррупционных проявлений максимально направлена на выявление системности в осуществлении злоупотреблений должностными полномочиями и охват всей криминальной цепочки задействованных должностных лиц, что позволяет ставить на оперативный учёт группы лиц и проводить разработку в отношении организованных структур. Таким образом, в 2012 г. выявлены нарушения действующего законодательства при закупке медицинского оборудования на

сумму 52 млн руб. для Кемеровского клинического диагностического центра и нецелевого использования бюджетных денежных средств Управлением здравоохранения Администрации г. Кемерово.

Большой общественный резонанс в 2011 г. вызвала конфликтная ситуация вокруг нескольких коммерческих предприятий сферы ЖКХ (ОАО «Новокузнецкая управляющая компания», ОАО «Новокузнецкая энергетическая компания»). В результате проведённой работы было возбуждено 24 уголовных дела в отношении восьми должностных лиц организаций ЖКХ и должностных лиц Администрации г. Новокузнецка.

Положительный опыт г. Новокузнецка позволил выявить в 2012 г. ряд преступных схем деятельности предприятий ЖКХ в городах Анжеро-Судженске, Прокопьевске, Калтане, Мыски, Юргинском районе.

На основе проведённого анализа поступающей оперативной информации в Управление экономической безопасности и противодействия коррупции в 2013 г. руководством было принято решение о смещении акцента в оперативно-служебной деятельности на должностных лиц органов местного самоуправления, пришедших в органы власти из коммерческих структур. Результатом стало возбуждение уголовного дела по факту получения главой г. Мыски взятки в крупном размере (320 тыс. руб.) за обеспечение общего покровительства при осуществлении предпринимательской деятельности. По выявленным эпизодам преступной деятельности фигуранта возбуждено ещё восемь уголовных дел по фактам хищения бюджетных средств муниципального образования. В отношении заместителя главы г. Новокузнецка – руководителя администрации Кузнецкого района г. Новокузнецка возбуждено четыре уголовных дела по фактам хищения бюджетных средств.

Ещё одно глобальное направление борьбы с коррупцией – негосударственный сектор экономики. Негосударственный сектор экономики в настоящее время представляет собой огромный потенциал. В нём сосредоточено огромное количество природных, материальных, финансовых и людских ресурсов. По этим параметрам негосударственный сектор экономики во многом превосходит государст-

венную часть, а финансовые возможности бизнеса превышают возможности федерального бюджета, являясь при этом основным источником его формирования.

Кемеровская область является крупнейшим индустриальным регионом, опорной базой для промышленного развития не только Сибири, но и всей страны. Наличие огромных материальных ресурсов в негосударственном секторе экономики, их распределение и освоение создают реальные предпосылки для совершения коррупционных преступлений в данной сфере. Вследствие чего одним из приоритетных направлений деятельности правоохранительных органов России и Кузбасса в том числе является организация работы по выявлению фактов коррупции в указанном секторе экономики.

Силами подразделений ГУ МВД России по Кемеровской области выявлено 194 коррупционных преступлений, из них 50 преступлений, или каждое четвертое – совершённых в негосударственном секторе экономики. В 2012 г. поставлено на учёт 1232 преступлений указанной категории, из них 766 – совершённых в негосударственном секторе.

Количество преступлений указанной категории в 2012 г. сформирован в основном за счёт преступных посягательств, связанных с мошенничествами (ст. 159 УК РФ), – 284 преступления – и присвоением и растратой (ст. 160 УК РФ) – 482 преступления.

Продолжается работа по защите прав и законных интересов малого и среднего бизнеса от коррупционных проявлений. Так, в сентябре 2013 г. возбуждено уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 204 УК РФ (коммерческий подкуп), в отношении президента некоммерческой организации Благотворительный фонд «Фонд сохранения биоразнообразия и устойчивого природопользования», который вымогал деньги с артели старателей ЗАО «Золотой полюс» в размере 50 млн рублей. Фигурант задержан сотрудниками Управления ЭБиПК ГУ с поличным при получении части суммы в размере 15 млн рублей.

В борьбе с коррупцией ГУ МВД России по Кемеровской области принимаются также меры превентивного характера. Обеспечено конструктивное сотрудничество с Кузбасской торгово-промышленной палатой (КузТПП). Так, 31.01.2012 г. Управление ЭБиПК приняло участие в расширенном заседании ко-

митета по безопасности предпринимательской деятельности КузТПП. Тема заседания: «О внешних и внутренних угрозах корпоративной безопасности бизнеса». В частности, обсуждался вопрос о мошенничестве с нотариальными документами как внешней угрозе корпоративной безопасности бизнеса, в рамках которого рассмотрены проблемы рейдерских захватов. Представителями ГУ было отмечено, что работа сотрудников полиции по противодействию рейдерству в основном строится на заявлениях граждан, которые являются отправной точкой проведения оперативно - розыскных мероприятий.

В ноябре 2012 г. в КузТПП прошло расширенное заседание Комитета по развитию малого и среднего бизнеса, посвящённое обсуждению наиболее острых проблем в сфере бизнеса и жалоб со стороны коммерческих структур на действия должностных лиц органов государственной власти и местного самоуправления. Были обсуждены правовые и налоговые аспекты ситуаций, связанных с деятельностью фирм-однодневок, ролью государственных органов в решении имеющихся проблем, а также намечен ряд предложений по защите бизнеса от незаконных образований юридического лица.

31 марта 2013 г. в КузТПП проведена деловая встреча на тему «Мошенничество в сфере предпринимательской деятельности: концепция реформирования УК РФ». Актуальность темы вызвана введением в УК РФ уголовной ответственности за мошенничество в сфере предпринимательской деятельности. Учитывая, что в действующем уголовном законодательстве увеличены размеры крупного и особо крупного ущерба по мошенничеству в сфере предпринимательства по ч. 1 ст. 159.4 УК РФ, было рекомендовано обращаться за консультациями к уполномоченным органам в случае наличия существенных признаков незаконных действий в отношении того или иного субъекта предпринимательской деятельности.

Результатом проводимых рабочих встреч и в целях защиты прав и законных интересов малого и среднего бизнеса, создания эффективного механизма противодействия коррупции в марте 2013 г. подписано соглашение о взаимодействии между ГУ МВД России по Кемеровской области и Кузбасской торгово-промышленной палатой, в рамках которого осуществляется обмен информацией, представляющей взаимный интерес, проводятся совместные мероприятия, выра-

батываются рекомендации, направленные на выявление, предупреждение и пресечение незаконной финансовой деятельности общественных объединений, юридических лиц, физических лиц, занимающихся частной предпринимательской деятельностью, ведётся разработка предложений по совершенствованию законодательной базы.

Так, в рамках разработки государственной программы по обеспечению общественного порядка и противодействия преступности на 2013-2020 гг. инициативно внесены Управлением ЭБиПК Главного управления конкретные предложения в аналогичную региональную программу. В частности, в целях повышения эффективности работы по обеспечению защиты субъектов малого и среднего предпринимательства и своевременного выявления фактов рейдерства предложено создать единую базу по учёту недружественных поглощений «Рейдер», доступ и пополнение которой регламентировать в законодательном порядке (срок реализации 2013-2014 г.).

Также предложено инициировать Советом народных депутатов Кемеровской области в Государственную Думу Федерального Собрания РФ внесение в законодательные акты РФ поправок в части осуществления защиты лица, сообщившего о факте совершения коррупционного правонарушения и ужесточения процедуры регистрации организаций путём выдвижения ряда условий, которым фирма должна соответствовать (срок 2013-2014 г.).

Организовано взаимодействие также со следующими объединениями предпринимателей:

- некоммерческой организацией «Кузбасский алкогольный союз «Гарантия качества»;
- некоммерческим партнёрством «Лига риэлтеров Кузбасса»;
- общероссийской общественной организацией малого и среднего предпринимательства в Кемеровской области «Опора России».

Во взаимодействии с Кузбасским алкогольным союзом «Гарантия качества» проводится комплекс оперативно-розыскных мероприятий по проверке организа-

ций и индивидуальных предпринимателей, занимающихся реализацией алкогольной продукции на предмет соблюдения действующего законодательства.

Кузбасским алкогольным союзом «Гарантия качества» созданы группы реагирования в городах Кемерово, Новокузнецке, Прокопьевске, Киселёвске, Белово и Берёзовском для обеспечения транспортировки и принятия на ответственное хранение изъятой алкогольной продукции с признаками контрафактности. В проверках принимают участие представители администрации Кемеровской области и администраций муниципальных образований.

А апреле 2013 г. на одной из производственных площадок г. Кемерово было уничтожено 1200 бутылок алкогольной продукции, изъятой из незаконного оборота и конфискованной по решению суда. Мероприятие освещалось в СМИ.

На основе имеющейся информации о коррупционных процессах, происходящих в органах государственной власти и управления, реализуются меры, направленные на активное противодействие деструктивным проявлениям. Функционирует реестр дисквалифицированных лиц, содержащий данные о должностных лицах и предпринимателях, которым за коррупционные преступления по решению суда запрещено занимать руководящие должности. Осуществляются оперативно-розыскные мероприятия, направленные на своевременное выявление фактов взятничества и злоупотреблений служебными полномочиями со стороны государственных служащих.

Одним из главных направлений борьбы с коррупцией является работа с жалобами граждан. Для этих целей с 2010 г. в структуре экономического блока Главного управления МВД России по Кемеровской области сформировано подразделение по работе с заявлениями и обращениями граждан, создание, которого позволило стабилизировать данную работу и сократить число повторных обращений. Скорректирована информационная политика Главного управления по освещению результатов выявления и раскрытия преступлений экономической направленности, в том числе коррупционных составов в СМИ и пропаганды антикоррупционного поведения граждан.

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01.04.2016 № 147 «О Национальном плане противодействия коррупции в 2016-2017 годы»,

27.05.2016 г. распоряжением Коллегии Администрации Кемеровской области № 197-р утвержден подробный План противодействия коррупции в Кемеровской области на 2016 – 2017 годы, определяющий конкретные мероприятия по устранению причин и условий, порождающих коррупцию в органах государственной власти Кемеровской области.

Указанный план основывается на реализации мероприятий по основным направлениям профилактики коррупции, определенных в статье 6 Федерального закона от 25.12.2008 года № 273–ФЗ «О противодействии коррупции».

***Совершенствование нормативной и организационной основы противодействия коррупции.***

Одним из приоритетных направлений деятельности органов государственной власти Кемеровской области является развитие нормативной правовой базы в сфере противодействия коррупции.

В 2016 году разработаны и утверждены нормативными правовыми актами Губернатора Кемеровской области, Коллегией Администрации Кемеровской области следующие документы:

- Положение о порядке сообщения представителю нанимателя лицами, замещающими должности государственной гражданской службы Кемеровской области, о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов;
- Положение о порядке сообщения лицами, замещающими государственные должности Кемеровской области, о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов;
- Доработаны и изменены более 10 правовых актов Кемеровской области.

В каждом органе государственной власти Кемеровской области, в органах местного самоуправления разработаны планы противодействия коррупции, утверждены мероприятия по противодействию коррупции.

Функционируют комиссии по соблюдению требований к служебному поведению государственных (муниципальных) служащих и урегулированию конфликта интересов.

Органы государственной власти Кемеровской области осуществляют регулярный мониторинг законодательства, регулирующего вопросы противодействия коррупции, для внесения, при необходимости, предложений по приведению нормативных правовых актов Кемеровской области в соответствие с федеральным законодательством.

Ежеквартально, на совещаниях, проводимых в органах государственной власти Кемеровской области, рассматриваются вопросы правоприменительной практики по результатам вступивших в законную силу решений судов, арбитражных судов о признании недействительными ненормативных правовых актов, в рамках исполнения представлений прокуратуры, в целях выработки и принятия мер по предупреждению и устранению причин выявленных нарушений.

Во многих организациях (учреждениях), созданных для выполнения задач, поставленных перед органами исполнительными власти Кемеровской области помимо планов противодействия коррупции, разработаны положения об антикоррупционной политике.

В 2016 году отделом по профилактике коррупционных и иных правонарушений Администрации Кемеровской области проведено 5 инструктивно-методических семинаров, совещаний с руководителями органов государственной власти, органов местного самоуправления Кемеровской области, их должностными лицами, ответственными за работу по профилактике коррупционных и иных правонарушений.

*Меры по обеспечению соблюдения ограничений и запретов, требований, установленных в целях противодействия коррупции, в том числе представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера.*

Руководителями, сотрудниками кадровых служб, а также лицами, ответственными за профилактику коррупционных правонарушений, во всех органах государственной власти Кемеровской области проводится ком-

плекс организационных, разъяснительных и иных мер по соблюдению государственными гражданскими служащими Кемеровской области запретов, ограничений и требований, установленных законодательством.

При приеме на работу сотрудниками кадровых подразделений обеспечивается под подпись ознакомление гражданского служащего с Указом Президента Российской Федерации от 16.07.2009 № 814, закрепляющим общие принципы служебного поведения государственных служащих, положениями Закона Кемеровской области от 01.08.2008 № 103-ОЗ «О государственных должностях Кемеровской области и государственной гражданской службе Кемеровской области», Кодексом этики и служебного поведения государственных гражданских служащих Кемеровской области, а также проводятся беседы, в ходе которых государственные гражданские служащие предупреждаются об ответственности за несоблюдение ограничений, запретов и требований, установленных законодательством Российской Федерации и Кемеровской области в целях противодействия коррупции.

В случае увольнения с государственной гражданской службы каждый бывший государственный гражданский служащий под подпись знакомится с требованием о соблюдении обязательства по обращению в комиссию по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов в течение двух лет после увольнения в случае замещения им должности по трудовому договору или выполнения работы на условиях гражданско-правового договора в организациях, если отдельные функции государственного управления входили в его должностные обязанности.

До сведения государственных гражданских служащих Кемеровской области своевременно и регулярно доводятся рекомендации и разъяснения федеральных органов государственной власти Российской Федерации в части соблюдения требований, ограничений и запретов государственными гражданскими служащими.

На постоянной основе для государственных гражданских служащих проводятся семинары и научно-практические конференции с участием представителей

Прокуратуры Кемеровской области и иных правоохранительных органов по вопросам соблюдения требований, ограничений и запретов государственными гражданскими служащими, а также по вопросам применения мер юридической ответственности в случае их несоблюдения.

В рамках проведения ежегодной декларационной кампании всем органам государственной власти и органам местного самоуправления направлены методические рекомендации Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации по вопросам представления сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера и заполнения соответствующей формы справки в 2016 году (за отчетный 2015 год). По вышеуказанным вопросам при необходимости осуществлялись индивидуальные консультации.

В 2016 году общая численность служащих, подающих сведения о своих доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера, а также доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга), а также несовершеннолетних детей в органах государственной власти, составила 2 667 человек, муниципальных служащих – 3 689. В том числе количество не представивших сведения и уведомивших о невозможности представления сведений о своих доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера, а также доходах, имуществе, обязательствах имущественного характера супруги (супруга), а также несовершеннолетних детей – 1 государственный гражданский служащий и 4 муниципальных служащих.

Отделом по профилактике коррупционных и иных правонарушений Администрации Кемеровской области (далее – отдел) в рамках своей компетенции в соответствии с Положением об отделе, а также ответственными сотрудниками в исполнительных органах государственной власти Кемеровской области, в 2016 году проведен анализ представленных сведений о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера, представленных лицами, замещающими государственные должности, а также государственными гражданскими служащими, в установленном законодательством порядке. По результатам анализа приняты решения о проведении проверки достоверности и полноты указанных выше сведений в отношении девяти государственных гражданских служащих.

*Принятые меры по предотвращению и урегулированию конфликта интересов.*

Для предотвращения и урегулирования конфликта интересов в каждом государственном органе Кемеровской области разработаны и утверждены Порядки сообщения лицами, замещающими должности государственной гражданской службы Кемеровской области, о возникновении личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая приводит или может привести к конфликту интересов. Также разработаны памятки ситуаций конфликта интересов на государственной гражданской службе Кемеровской области и порядку их урегулирования.

В государственных органах Кемеровской области функционируют 75 комиссий по соблюдению требований к служебному поведению и урегулированию конфликта интересов, в органах местного самоуправления - 154.

Все государственные гражданские служащие Кемеровской области и муниципальные служащие знакомятся с информационными материалами средств массовой информации по фактам коррупционных проявлений для формирования еще большей нетерпимости к коррупции.

*Результаты работы с обращениями граждан (были ли обращения коррупционной тематики, какие меры по ним приняты, что выявил анализ поступающих обращений).*

Работа с обращениями граждан в исполнительных органах государственной власти Кемеровской области осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 02.05.2006 № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» и постановлением Коллегии Администрации Кемеровской области от 03.11.2006 № 218 «Об утверждении Положения о порядке организации рассмотрения обращений граждан в исполнительных органах государственной власти».

Гражданам предоставлена возможность направлять информацию о фактах коррупции в органах исполнительной власти Кемеровской области и иных государственных органах Кемеровской области в Администрацию Кемеровской области в письменной форме, посредством электронного документооборота, а также

обращаться устно по телефону обращений к Губернатору Кемеровской области, на личном приеме заместителей Губернатора Кемеровской области и сотрудников приемной граждан управления по работе с обращениями граждан Администрации Кемеровской области.

Кроме того, прием обращений предусмотрен на «прямую линию» заместителя Губернатора Кемеровской области по координации работы правоохранительных органов и органов военного управления.

В целях обеспечения оперативного представления информации о фактах коррупции на официальном сайте каждого исполнительного органа государственной власти Кемеровской области в сети Интернет создан соответствующий раздел, через который граждане могут направить электронное обращение. Также граждане могут обратиться лично к руководителю исполнительного органа государственной власти Кемеровской области в дни приема граждан согласно установленному графику или при проведении «горячей линии».

В 2016 году в Администрацию Кемеровской области поступило 129 обращений коррупционной направленности, что на 17 процентов меньше в сравнении с 2015 годом (156 обращений).

Наибольшее количество обращений направлено гражданами посредством обычной и электронной почты – 95, в форме электронного документа – 25.

По телефону обращений к Губернатору Кемеровской области поступило 4 обращения, на «прямую линию» заместителей Губернатора Кемеровской области – 3. На личном приеме граждан рассмотрены 2 обращения.

Обращения граждан непосредственно в исполнительные органы государственной власти Кемеровской области не поступали.

Количество обращений, содержащих информацию о фактах коррупции в исполнительных органах государственной власти Кемеровской области, сократилось на 50 процентов в сравнении с 2015 годом.

Все обращения граждан направлены на рассмотрение Губернатору Кемеровской области, заместителям Губернатора Кемеровской области, руководителям исполнительных органов государственной власти Кемеровской области, главам муниципальных образований.

*Анализ правонарушений коррупционного характера, совершенных на территории субъекта Российской Федерации*

Правоохранительными органами Кемеровской области за 2016 год выявлено 414 преступлений коррупционной направленности (в 2015 – 440; в 2014 – 287), из них фактов взяточничества – 152 (в 2015 – 289; в 2014 – 213).

В суд направлены уголовные дела по 219 преступлениям (в 2015 – 229; в 2014 – 297).

*Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и их проектов.*

В соответствии с Законом Кемеровской области от 08.05.2007 №57-ОЗ «О противодействии коррупции» проведение антикоррупционной экспертизы проектов законов, разрабатываемых исполнительными органами государственной власти Кемеровской области в связи с реализацией права законодательной инициативы Губернатора Кемеровской области, постановлений Губернатора Кемеровской области и (или) их проектов, постановлений Коллегии Администрации Кемеровской области и (или) их проектов, нормативных правовых актов иных исполнительных органов государственной власти Кемеровской области и (или) их проектов осуществляется в порядке, установленном Коллегией Администрации Кемеровской области (постановление Коллегии Администрации Кемеровской области от 23.04.2010 №160).

В 2016 году правовым управлением Администрации Кемеровской области проведена правовая экспертиза 2270 проектов правовых актов, из них: 118 законопроектов, 687 проектов нормативных правовых актов Губернатора Кемеровской области, и Коллегии Администрации Кемеровской области, 52 проекта нормативных правовых актов исполнительных органов государственной власти Кемеровской области. В отношении всех рассмотренных проектов нормативных правовых актов проведена антикоррупционная экспертиза. Выявленные в проектах нормативных правовых актов коррупциогенные факторы при доработке про-

ектов были исключены. В том числе проведена экспертиза 137 нормативных правовых актов, которых выявлено 10 коррупциогенных фактов.

На сегодняшний день граждане и юридические лица могут давать свои экспертные заключения на проекты нормативных правовых актов Кемеровской области. На официальном сайте Администрации области функционирует подсистема «Независимая общественная Антикоррупционная Экспертиза» ([www.ako.ru/Antikor/default.asp](http://www.ako.ru/Antikor/default.asp)).

*Правовое просвещение и информирование о государственной политике в области противодействия коррупции*

В рамках реализации Программы по антикоррупционному просвещению на 2014-2016 годы, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 14.05.2014 № 816-р, в исполнительных органах государственной власти Кемеровской области функционирует «прямая линия» с гражданами и организациями по вопросам антикоррупционного просвещения.

В целях повышения открытости и доступности информации по профилактике коррупционных правонарушений, а также реализации прав граждан получать достоверную информацию о деятельности государственного органа Кемеровской области, на официальных сайтах государственных органов Кемеровской области в специализированном разделе «Противодействие коррупции» публикуются и обновляются нормативные правовые акты в области противодействия коррупции, памятки по урегулированию конфликтов интересов, а также иная информация в соответствии с требованиями федерального законодательства о проводимой антикоррупционной работе.

Кроме того, департаментом образования и науки Кемеровской области осуществляется работа по внедрению в процесс обучения элементов, дополняющих основные образовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования положениями, связанными с соблюдением гражданами антикоррупционных стандартов поведения, формированием антикоррупционного мировоззрения и повышением общего уровня правосознания и правовой культуры граждан.

В 2016-2017 учебном году в 314-ти общеобразовательных организациях изучаются курсы по формированию антикоррупционного мировоззрения (92 727 учащихся 5-11 классов).

521 общеобразовательная организация использует в работе методические рекомендации «Система воспитательной работы по формированию антикоррупционного мировоззрения в образовательном учреждении» согласно письмам Министерства образования и науки Российской Федерации от 20.05.2013 № 08-585 «О формировании антикоррупционного мировоззрения учащихся» и от 03.08.2015 № 08-1189 «О методических рекомендациях по формированию антикоррупционного мировоззрения у школьников и студентов».

В рамках формирования антикоррупционного мировоззрения и повышению общего уровня правосознания учащихся проводятся обучающие практикумы и внеклассные занятия, классные часы, дискуссии, дебаты, викторины, единый классный час, приуроченный к Международному дню борьбы с коррупцией, тематические недели; встречи и брифинги учащихся с представителями правоохранительных органов, суда, прокуратуры, депутатами городского Совета народных депутатов; конкурс сочинений антикоррупционной направленности; выпуск информационных буклетов. Кроме этого проводятся мероприятия с родителями (законными представителями) учащихся.

Разработаны программы повышения квалификации для педагогических работников:

- «Государственная политика Российской Федерации в сфере образования»;
- «Обеспечение проведения единой государственной политики в области противодействия коррупции»;
- «Государственная политика противодействия коррупции».

В 2016 году обучение по указанным программам прошли 551 человек.

В средствах массовой информации Кемеровской области в 2016 году вышло 698 программ, фильмов, печатных изданий, сетевых изданий антикоррупционной направленности. Из них в форме: телепрограмм, фильмов – 22; радиопрограмм –

39; печатных изданий – 100; социальной рекламы – 4; сайтов/материалов в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» – 533.

*О деятельности комиссии по координации работы по противодействию коррупции в Кемеровской области.*

В соответствии с постановлением Губернатора Кемеровской области от 15.10.2015 № 67-пг в Кемеровской области создана и функционирует комиссия по координации работы по противодействию коррупции (далее – комиссия).

Комиссия является постоянно действующим координационным органом при Губернаторе Кемеровской области. Заседания комиссии, как правило, проводятся ежеквартально. Решения комиссии оформляются протоколом.

В 2016 году на заседаниях комиссии рассматривались типичные нарушения, выявляемые контрольно-счетной палатой Кемеровской области, по использованию бюджетных средств в сфере строительства и жилищно-коммунального комплекса, а также вопросы о принимаемых мерах по противодействию коррупции в различных сферах: здравоохранения, образования, жилищно-коммунального хозяйства, строительства, в сфере закупок товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц. По итогам заседаний комиссии должностным (ответственным) лицам давались обязательные для исполнения поручения.

Во исполнение поручений в соответствии с решениями комиссии осуществлено следующее.

1. В сфере здравоохранения с 01.01.2017 на территории Кемеровской области функционирует единая государственная система здравоохранения.
2. Департаментом жилищно-коммунального и дорожного комплекса Кемеровской области создана рабочая группа по вопросам эффективного использования бюджетных средств в сфере жилищно-коммунального комплекса.
3. Департаментом строительства Кемеровской области с участием представителей контрольно-счетной палаты Кемеровской области создана рабочая группа для рассмотрения вопросов, связанных с эффективностью использования бюджетных средств в сфере строительства.
4. Специалистами департамента образования и науки Кемеровской области за 2016 год рассмотрено 17 обращений граждан, содержащих признаки кор-

рупционных нарушений. Из них с выездом на место - 3. В отношении 12-ти обращений проведены документарные проверки. Коррупционные нарушения не подтвердились.

5. Специалистами департамента контрактной системы в апреле 2016 года, проведена конференция на тему «Практика применения федерального закона №223-ФЗ», на которой были освещены основные проблемы при проведении закупок, в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц в Кемеровской области» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ), и одним из путей решения проблем, была озвучена необходимость принятия типового положения о закупках, осуществляемым в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ на уровне субъекта.

Социальные меры предупреждения преступности разделяются на два главных направления:

- Нормализация нравственного положения в обществе. Это создание нового или систематизация прошлых моральных кодексов, общественных институтов, формирование той самой национальной идеи.
- Социальная поддержка личностей, семей, кто в ней конкретно нуждается. Как материальная, так и духовная. Это те, кто выбит из колеи, отчужден от социальной жизни, беден, отстранен от нормальных общественных отношений.

К социальным мерам относится защита интересов малообеспеченных слоёв населения, жизненное устройство беженцев, вынужденных переселенцев и безработных и др. меры. На первый взгляд эти действия не могут повлиять на профилактику экономических преступлений, однако, повышаясь, уровень доходов населения автоматически снижает мотивацию преступного поведения. Жизненное устройство беженцев происходит в местностях с существующими общественно-экономическими отношениями и сразу повышается количество «рабочих рук» занятых в экономической сфере деятельности. Улучшая обеспечение безработных, напрямую уменьшается количество лиц, занятых в криминальной экономике.

Профилактика пьянства и наркомании, с одной стороны, предотвращает деградацию личности, сохраняет человека как полезного члена общества, способного честным трудом приумножать общественное богатство и воспитывать детей добропорядочными гражданами. С другой - это одновременно профилактика хронической нужды и готовности пойти на любое преступление ради бутылки спиртного или дозы наркотика.

Психологические меры профилактики экономической преступности тесно связаны с медицинскими и педагогическими. Конкретные примеры такие: Исправление и перевоспитание взрослых, освобождающихся из мест лишения свободы. Комплексная работа с детьми и подростками, выделившимися аморальным поведением, мелкими административными правонарушениями. Внимание к лицам, страдающим психическими заболеваниями, склонным в силу этого к совершению злодеяний. Воспитательная работа с подростками из неблагополучных семей, ведущих антиобщественный образ жизни. Как показывает практика, 60-70% из них имеют расстройство психики. Диагностика бездомных - большая часть из них страдает от алкоголизма. Работа с ранее судимыми, у кого обнаружено неизлечимое заболевание (в частности, туберкулез). От таких граждан отворачиваются родные, у них проблемы с местом жительства, приемом на работу.

Однако, несмотря на достигнутые успехи, анализ сложившейся практики противодействия коррупционным проявлениям показывает, что для сохранения стабильности и безопасности в обществе необходимо проводить на постоянной основе масштабную антикоррупционную политику, ибо отдельные точечные проявления антикоррупционной деятельности, принятие мер в той или иной отрасли, касающихся тех или иных аспектов коррупции и теневой экономики, не приносят ощутимого положительного результата и не позволяют выйти на ожидаемый государством уровень противодействия коррупции.

Можно выделить ряд мероприятий организационно-экономического характера, которые позволят повысить уровень экономической безопасности в Кемеровской области:

- повысить уровень подготовки кадров для работы в органах, связанных с борьбой с экономическими преступлениями;

- внедрить научные разработки в деятельность органов по борьбе с экономическими преступлениями;

- работа по борьбе с коррупцией среди сотрудников органов внутренних дел, связанных с борьбой с экономическими преступлениями.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Экономическая преступность - это совокупность групп преступлений, основанных на причинении вреда охраняемым законом экономическим интересам всего общества и граждан вследствие совершения хищений, хозяйственных и корыстных должностных преступлений.

Данная выпускная квалификационная работа посвящена такой актуальной, на наш взгляд теме, как «Экономическая преступность в Российской Федерации и ее регионах: современное состояние, основные тенденции». Она состоит из введения, трех глав, которые включают в себя пункты. Во введении мы рассмотрели и определили актуальность данной темы, определили объект и предмет исследования, поставили цель, задачи.

Первая глава исследования направлена на освещение теоретических аспектов экономической преступности в Российской Федерации и ее регионах.

В первом параграфе рассматривается классификация и характеристика экономических преступлений в законодательстве Российской Федерации.

Рассмотрены три основных подхода к определению границ понятия «экономическая преступность». Согласно **первому подходу**, к числу экономических можно отнести все преступления, которые затрагивают любые виды экономических отношений, складывающихся как в экономике, так и вне ее пределов. Согласно **второму подходу**, экономическими следует считать преступления, совершаемые только в сфере экономики. **Третий подход** позволяет относить к категории экономических преступлений, которые совершаются только в сфере экономической деятельности - сфере предпринимательства, бизнеса.

Таким образом, используя в качестве классификационного критерия групповой объект посягательства, можно выделить следующие группы преступлений в сфере экономической деятельности:

1. Преступления в сфере предпринимательства;
2. Преступления в сфере легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем;

3. Преступления в сфере кредитных отношений;
4. Преступления в сфере недобросовестной конкуренции;
5. Преступления в сфере обращения информации, составляющей коммерческую, налоговую или банковскую тайну;
6. Преступления, совершаемые на рынке ценных бумаг;
7. Преступления в сфере обращения поддельных денег, ценных бумаг и платежных документов;
8. Таможенные преступления;
9. Преступления в сфере оборота драгоценных металлов и драгоценных камней;
10. Преступления в сфере несостоятельности (банкротства);
11. Преступления в сфере уклонения от уплаты налогов и иных обязательных платежей.

Во втором параграфе раскрываются виды экономической преступности по регионам РФ. Проанализирована информация о том, какие виды преступлений экономической направленности фиксируются на разных территориях Российской Федерации, в разных её регионах. Правовое регулирование нарушений в сфере экономической деятельности на всей территории России осуществляется исходя из Уголовного кодекса. Но на основании тех преступлений экономической направленности, которые фиксируются в отдельных регионах, субъекты Федерации принимают в дополнение к Уголовному кодексу свои законодательные акты, устанавливающие ответственность за те или иные правонарушения.

В третьем параграфе описываются методологические подходы к определению признаков и видов экономической преступности. В ходе исследования были выявлены следующие методы первичного обнаружения признаков экономических преступлений:

- методы выявления, не учитывающие данных особенностей (неэкономические методы);
- методы выявления, учитывающие особенности механизма следообразования при совершении экономических преступлений) (экономические методы).

Вторая глава работы направлена на исследования состояния и основных тенденций экономической преступности в Российской Федерации и ее регионах (на примере Кемеровской области).

В ходе исследования были выявлены основные тенденции развития современной экономики России. Развитие экономики России весьма неоднозначно, так как включает в себя многоплановые проблемы и противоречия, в том числе: особенности экономического положения, климатические условия, менталитет проживающего на ее территории многонационального народа, исторические закономерности, характерные преимущественно для Российского государства в сравнении с другими странами и многое другое.

На наш взгляд, развитие российской экономики имеет весьма значительный потенциал, и это выражается, прежде всего, в наличии огромных активов внутри страны: огромнейшие запасы природных ресурсов, сырья, рабочей силы - все это присутствует, осталось только научиться правильно их использовать, ликвидируя существующую зависимость от Европы.

Проведя исследования в области современной экономики и ссылаясь на данные Росстата, можно сделать следующие выводы: в 2017 году основным источником роста были неторгуемые отрасли. Уровень безработицы снизился до 5,2%, а реальная заработная плата и пенсии увеличились на фоне низкой инфляции. Согласно прогнозам, в 2018-2020 годах основой движущей силой роста ВВП будет потребительский спрос, а уровень бедности несколько снизится.

Все выше сказанное, говорит о специфике экономических преступлений:

- совершаются преимущественно в процессе профессиональной деятельности;
- связаны с использованием служебных полномочий, знаний особенностей отрасли и конкретного производства, с активным задействованием различных правовых механизмов и средств.

Далее дана оценка тенденций развития экономических преступлений в Кемеровской области и выявлены проблемы диагностирования и предупреждения экономических преступлений.

Кемеровская область является крупнейшим индустриальным регионом, опорной базой для промышленного развития не только Сибири, но и всей страны. Небольшая по территории, компактная, с хорошо развитой сетью дорог, мощным многоотраслевым хозяйством Кемеровская область играет ведущую роль в экономике Сибири. Тем самым Кузбасс стал привлекательным местом для криминальной среды, представители которой жаждали получения высоких доходов.

Анализируя возникшую ситуацию, можно выделить несколько факторов, способствующих возникновению и развитию организованной преступности на территории Кемеровской области: исторически сложившийся специфический менталитет населения региона, существенное влияние криминальной субкультуры (идеологии «воров в законе»), большое количество на территории региона учреждений уголовно-исполнительной системы, большое количество потенциальных объектов для преступного посягательства с целью извлечения высокой прибыли, собственники отдельных крупных предприятий сами стимулируют формирование организованных преступных формирований, Высокая латентность ряда видов преступных посягательств, являющихся составляющими для организованной преступности в целом.

Предупреждение преступлений в сфере экономической деятельности требует своевременной корректировки законодательной базы, внесения изменений в стратегию и тактику деятельности контролирующих и правоохранительных органов, в федеральные программы борьбы с преступностью. Необходимо разрабатывать комплексные специальные законы, которые затем будут развиваться и дополняться, образуя, может быть, новые, нетрадиционные отрасли законодательства.

Третья глава выпускной квалификационной работы посвящена мероприятиям по борьбе с экономической преступностью в Российской Федерации и Кемеровской области.

Профилактика региональной преступности как вид деятельности должна быть основана на определенных принципах. Они должны быть универсальными и общими. Анализ и обобщение практики борьбы с экономической преступно-

стью, изучение специальной литературы позволяет сформулировать следующие основные принципы профилактики преступности на региональном уровне:

- законность, научная обоснованность;
- плановость, непрерывность и последовательность профилактической деятельности;
- принцип четкого распределения функций между субъектами профилактики; комплексность;
- сочетание общесоциальной, специально-криминологической и индивидуальной профилактики; демократичность методов, направленных на изменение социально-экономической ситуации, применяемых в целях профилактики преступности в регионе;
- согласованность обязанностей, полномочий и ресурсов;
- верховенство общегосударственных интересов над региональными интересами;
- учет специфических особенностей каждого конкретного региона;
- согласованность мероприятий и планов, осуществляемых в данном регионе, с мероприятиями, реализуемыми в других регионах.

Таким образом, проблема преодоления криминализации экономики является одной из ключевых проблем современной государственной политики, требующей неотложных мер по ее решению. С целью радикального противодействия расширению влияния организованной преступности экономической направленности требуются решительные действия, четко скоординированные всеми правоохранительными и контролирующими органами. Только наступательные действия всех государственных органов в каждом регионе и на межрегиональном уровне позволят активизировать борьбу с преступлениями в сфере экономики и приостановить дальнейшее разрастание общественно опасных форм преступности.

Поэтому, если наше государство хочет быть богатым и уважаемым мировым сообществом, если хочет активно сотрудничать с другими странами, процветать и развивать свою экономику, необходимо бороться с экономической пре-

ступностью в целом, и с преступлениями в сфере предпринимательства в частности. И если не ликвидировать их вообще, поскольку декларации об этом - утопия, то свести уровень преступности в данной сфере к минимуму. А для этого необходимо не только совершенствование законодательства, деятельности правоохранительных и судебных органов, но и изменение политики государства в отношении предпринимателей. Надо устранить причины преступности, а не тратить огромные силы и средства на ликвидацию их последствий.

## СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1. Атанесян, С.П. Судебная бухгалтерия: учебник / С.П.Атанесян, Г.А. Голубятников. - М.: Юрид. лит., 2009. -236 с.
2. Блауг, М. Методология экономической науки, или Как экономисты объясняют [Текст] : пер. с англ. / М. Блауг ; науч. ред. и вступ. ст. В.С. Автономова. – Москва: Вопросы экономики, 2004. – 416 с
3. Голубятников, С.П. Судебная бухгалтерия: учебник / С.П. Голубятников, Леханова Е.С., В.А. Тимченко. - М.: Юрид. лит.2005. – 368 с.
4. Голубятников, С.П. Экономико-криминалистический анализ: учеб.пособие / С.П. Голубятников, А.Н. Мамкин, В.А. Тимченко. - Н. Новгород: Нижегород. акад. МВД России, 2002. - 120 с.
5. Леханова, Е.С. Экономико-криминалистический анализ: учеб пособие / Е.С Леханова, А.Н. Мамкин.- М.:ЦОКР МВД России, 2007. 112 с.
6. Федеральный закон РФ от 12 августа 1995 года № 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности в Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 1995. № 33.Ст. 3349.[Электронный ресурс]. Доступ из справ.-правовой системы «КонсультантПлюс».
7. Современные тенденции развития экономики и управления: проблемы и решения. Материалы международной научно-практической конференции, 2016. — С. 35–39.
8. Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области [Электронный ресурс] / Режим доступа: <http://kemerovostat.gks.ru/>
8. Кемеровская область: информационный портал [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://kemoblast.ru/news/pravo/2014/11/10/10noyabrya-politsejskie-kuzbassa-i-vsej-rossii-otmetili-professionalnyj-prazdnik.html>
9. Дмитриев, О.В. Экономическая преступность и противодействие ей в условиях рыночной системы хозяйствования /О.В. Дмитриев, Отв. ред. М.П. Клейменов. – М.: Юрист, 2005.

10. Ларичев, В.Д. Преступность экономической направленности / В.Д. Ларичев. – М.: Юрлитинформ, 2011.
11. Русанов, Г.А. Борьба с контрабандой культурных ценностей: уголовно-правовые и криминологические вопросы./ Г.А. Русанов. – М.: Юрлитинформ, 2010.
12. Эльканов, А.И. Криминологическая характеристика и предупреждение экономической организованной преступности./ А.И. Эльканов. – М., 2002.
13. Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Кемеровской области [Электронный ресурс] / Режим доступа : <http://kemerovostat.gks.ru/>
14. Кемеровская область : информационный портал [Электронный ресурс] : Режим доступа: <http://kemoblast.ru/news/pravo/2014/11/10/10-noyabrya-politsejskie-kuzbassa-i-vsej-rossii-otmetili-professionalnyj-prazdnik.html>
15. Федеральный закон от 25.12.2008 №273-ФЗ (ред. от 21.11.2011) «О противодействии коррупции» // Российская газета. - 27.12.2008; 24.11.2011.
16. Федеральный закон от 07.02.2011 №3-ФЗ (ред. от 25.06.2012) «О полиции» // Собрание законодательства РФ. - 2011. - №7. - Ст. 900; 2012. - №26. - Ст. 3441.
17. Федеральный закон от 30.11.2011 №342-ФЗ «О службе в органах внутренних дел Российской Федерации и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. - 2011. - №49 (ч. 1). - Ст. 7020.
18. Постановление Правительства РФ от 29.12.2007 №949 (ред. от 18.10.2012) «О денежном, материальном и социальном обеспечении отдельных категорий военнослужащих, сотрудников органов внутренних дел и гражданского персонала, направляемых Министерством обороны Российской Федерации, Министерством внутренних дел Российской Федерации и Федеральной службой безопасности Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации для оказания технического содействия и исполнения иных обязанностей».

### Классическая модель макроэкономического равновесия



Последователи А. Смита экономисты-неоклассики исходят из того, что рыночная система обеспечивает полное использование ресурсов в экономике. Причем возникающие иногда диспропорции разрешаются на основе автоматического саморегулирования рынка. Благодаря ему в экономике всегда достигается уровень производства при полной занятости.

Различные подходы двух экономических школ видны на кривой совокупного предложения (AS). Классической точке зрения, согласно которой экономика посредством саморегулирования приходит к тому объему производства, при котором достигается полная занятость, соответствует вертикальный отрезок кривой предложения.

**Приказы о премии в МВД, действующие в 2017-2018 годах**

МВД России принимаются различного рода приказы, которые регламентируют вопросы осуществления выплат сотрудникам МВД, аппарата МВД, водителям в структуре МВД, и т.д.

В 2017-2018 годах действуют следующие приказы:

1. Приказ МВД России «Об утверждении Порядка обеспечения денежным довольствием...» от 31.01.2013 № 65, которым утвержден одноименный порядок (далее – Порядок МВД № 65).

2. Приказ МВД России «О денежном содержании...», которым утвержден Порядок выплаты премий госслужащим МВД от 20.09.2006 № 743 (далее - порядок МВД № 743).

3. Приказ МВД России «О выплате ежемесячной премии за безаварийную работу» от 30.04.2009 № 335 (далее - Приказ МВД № 335).