

УДК 343.791

Задачи и принципы противодействия теневой экономике

Санинский Роман Александрович

Кандидат юридических наук, доцент,
Председатель Арбитражного Суда Нижегородской области,
доцент кафедры уголовно-правовых дисциплин,
Российский университет правосудия (Приволжский филиал),
603082, Российская Федерация, Нижний Новгород, Кремль, корпус 9;
e-mail: r-sovetnik@yandex.ru

Аннотация

В представленной научной общественности статье, затронута одна из наиболее значимых проблем в области обеспечения экономической безопасности – противодействие теневой экономики. Ее объемы, а также проникновение во всевозможные спектры экономической деятельности, свидетельствуют о трансформации и мутации теневой экономической деятельности. Качество противодействия на прямую зависит от четко поставленных задач и обеспечивающих их решение принципов. В проведенном научном исследовании доказана необходимость выделения следующих задач: разработка системы преступлений, способствующих развитию теневого экономического сектора, развитие международного сотрудничества в области противодействия теневой экономике, вовлечение в процесс противодействия теневой экономике институтов гражданского общества, создание благоприятного экономического климата, устранение юридических пробелов и коллизий. В качестве основополагающих идей, способствующих решению вышеотмеченных задач должны выступить следующие принципы: приоритет предупреждения теневой экономики над механизмами пресечения преступного поведения, сопряженного с ней; снижение объемов теневых секторов экономики; единство и согласованность субъектов противодействия; открытость и доступность информации о реальном состоянии теневой экономики, а также результатах противодействия ей; снижение коррупциогенной привлекательности теневой экономики; целесообразность. Представленные задачи и принципы должны получить нормативное закрепление в документе, обладающим статусом государственной концепции.

Для цитирования в научных исследованиях

Санинский Р.А. Задачи и принципы противодействия теневой экономике // Вопросы российского и международного права. 2018. Том 8. № 11А. С. 45-52.

Ключевые слова

Теневая экономика, экономическая безопасность, задача, принцип, противодействие, эффективность, государство.

Введение

В настоящее время, теневая экономика представляет серьезную угрозу экономической безопасности страны. Эффективность противодействия ей на прямую зависит от постановки задач, которые будут способствовать планомерному сокращению объемов теневого экономического сектора. При этом их решение, должно быть основано на использовании правовых, социальных, экономических и идеологических факторах [Бриллиантов, 2015].

Полагаем, что наиболее эффективным инструментом должно стать установление юридической, в том числе и уголовной ответственности за отдельные виды экономико-теневое поведение. Однако проведенный анализ уголовного законодательства показал на отсутствие определенной системы таких деяний, что создает сложности в мониторинге криминального сектора теневой экономики, ну и как следствие усложняет противодействия ей с использованием всего арсенала имеющихся в распоряжении государства легитимных юридико-технических инструментов.

Основная часть

В этой связи, первой задачей в рассматриваемой области должна стать разработка системы преступлений, способствующих развитию теневого экономического сектора. Мы понимаем, что данная задача является достаточно сложной. Однако, возможно предположить выделение двух групп таких деяний. Первая – это преступления, непосредственно сопряженные с теневой экономикой. Например, незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ), Незаконные организация и проведение азартных игр (ст. 171 УК РФ), Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ) и др. Вторая – сопутствующие. К ним можно отнести фальсификацию финансовых документов учета и отчетности финансовой организации (ст. 172 УК РФ), Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица (ст. 173 УК РФ), Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица (ст. 173 УК РФ), а также весь комплекс коррупционных деяний.

Второй задачей в области противодействия теневой экономике должно быть сосредоточено на развитие международного сотрудничества. Обусловлено это тем, что основная масса дохода, полученная от криминально-теневой экономической деятельности, выводится за рубеж. Поэтому, идеей такого сотрудничества, должно стать пресечение возможностей вывода капитала. Полагаем, что для качества в реализации рассматриваемого направления, необходимо в рамках национального уголовного законодательства ввести уголовную ответственность за незаконный вывод капитала за пределы Российской Федерации. Полагаем, что данный вопрос уже назрел давно. Об этом свидетельствуют не только его объемы, но и мнение доминирующего количества опрошенных респондентов, (54,6%) на вопрос: «Поддерживаете ли вы идею о введении уголовной ответственности за незаконный вывод капитала из Российской Федерации?», дали положительный ответ.

На 2018 год Центральный банк России ухудшил прогноз по оттоку капитала с 16 до 19 миллиардов долларов. Причин к этому несколько. Это и рост цен на углеводороды, а также недоверие инвесторов в привлекательность российской экономики. Так, например, за первые два месяца 2018 года он уже увеличился в два раза по сравнению с прошлым годом. Это еще раз ставит вопрос об усилении международного партнерства в данной области и усилении ответственности за криминальные формы вывода капитала.

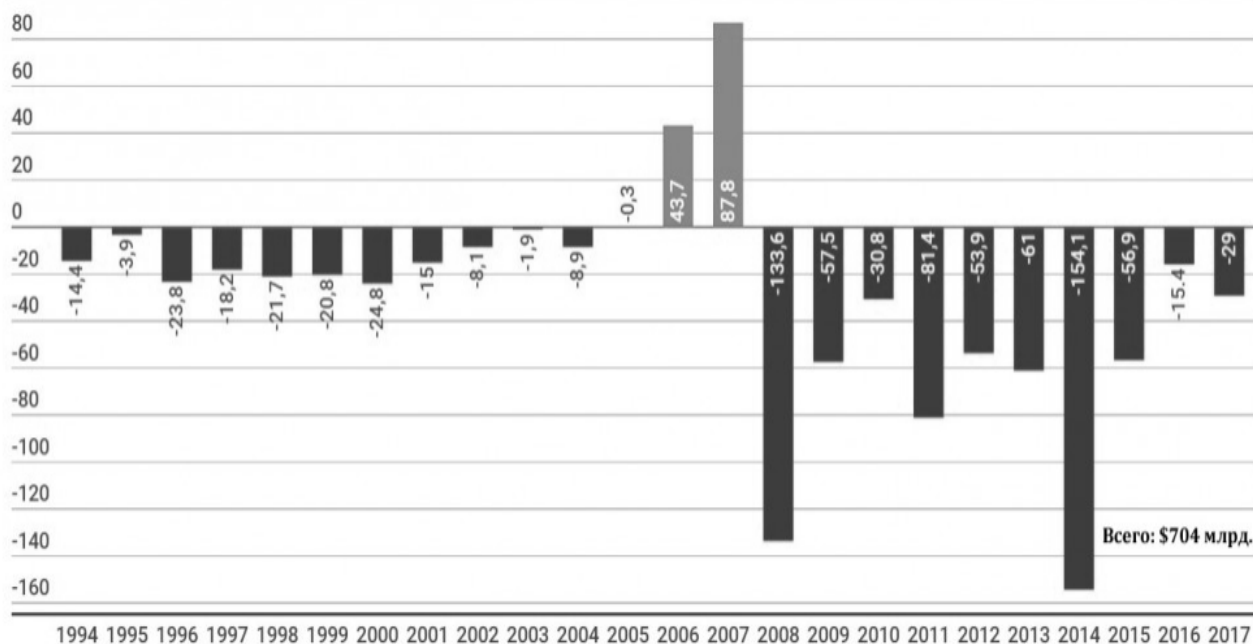


Рисунок 1 – Отток капитала из России

Следующей задачей должно стать активное вовлечение в процесс противодействия теневой экономике институтов гражданского общества. Аргументируется это в том числе и неоспоримой точкой зрения Ф. Листа, Э. Ферри о том, что основу уголовной политики составляет политика социальная [Лист, 1903, 76; Ферри, 2012, 67]. В данной области на мировой арене накоплен достаточный опыт, позволяющий использовать инструменты негосударственных организаций в целях снижения уровня неофициальной экономики. Это возможно путем, привлечения внимания общественности, создание целевых программ по выявлению субъектов, занимающихся теневой экономической деятельностью, создание горячих телефонных линий и т.п.

Все это должно сопровождаться созданием условий, способствующих их эффективной реализации. К ним могут быть отнесены:

- распространение в общественных местах буклетов о социальной вредности теневой экономики, с указанием ее признаков, примеров. Материал должен быть изложен максимально доступно и с ориентирован на любого пользователя. Так же в них необходимо указывать алгоритм действий, в случае возникновения у гражданина подозрений о том, что он столкнулся с неофициальной экономической деятельностью, а также телефоны контролирующих организаций и оперативных служб;

- обучение правовым, моральным и экономическим ценностям, формирующим правосознание граждан не допускающее их участие в теневых экономических процессах;

- введение национального дня противодействия теневой экономики. Темой каждого года становится специфическая тема, расширяющая кругозор общественности о современном состоянии теневой экономике, ее видоизменении, достижениях государства и общества в борьбе с ней, перспективных инструментах снижения ее уровня, а также о социальной полезности «очищения» легальной экономики от теневых секторов;

– создание специальных площадок, на базе которых происходит реализация профессиональных знаний и приобретение соответствующих навыков, формирующих озабоченность населения в противодействии нелегальной экономике, что будет способствовать снижению уровня вовлеченности граждан в рассматриваемую социально и экономически вредную деятельность.

Четвертой задачей, является налаживание отношений между государством и субъектами экономической деятельности, в целях создания благоприятного экономического климата, делающего легальную экономическую деятельность более привлекательной, в отличие от теневой.

Ее реализация должна включать в себя следующие основные направления.

Во-первых, снижение уровня бюрократизма и коррупциогенности государственных органов. Во-вторых, Формирование баланса и равенства между всеми участниками экономических отношений при распределении бюджетных средств. В-третьих, стимулирование наиболее востребованных видов экономической деятельности, при этом находящихся в теневом секторе. В-четвертых, контроль ценообразования в рамках государственных закупок, создание баз сравнения таких цен. Создание института общественных слушаний и общественного контроля при государственных закупках. В-пятых, оптимизация системы государственного регулирования экономики.

Пятая задача – совершенствование законодательства. То есть устранение пробелов и коллизий, а также снижение неопределенности правовых установлений.

Выделив пять основных задач в достижении поставленной цели, мы не просто допускаем, а предполагаем их расширение, но с нашей точки зрения, даже их реализация позволит создать базис для повышения эффективности государственного управления экономикой; нейтрализации либо минимизации факторов роста теневой экономической деятельности; качественного роста экономики России; увеличения бюджета; повышения уровня привлекательности национальной экономики для инвестирования.

Выдвигаемые нами направления основаны на Стратегии национальной безопасности Российской Федерации и Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года, определяющие потребность в консолидации усилий в исследуемой области. Данные документы провозглашают заинтересованность общества и государства в искоренении социальных, политических и экономических причин и условий теневой экономики.

В этой связи, формирование политики в рассматриваемом направлении представляет собой сугубо управленческий процесс, основанный на следующих ценностях:

– противодействие и предупреждение теневой экономической деятельности;

– социально-психологическая удовлетворенность населения;

– добросовестная конкуренция;

– снижение экономических издержек;

– как следствие, укрепление национальной безопасности России, что и должно выступать в качестве приоритете уголовной политики в области противодействия теневой экономике.

Решение поставленных задач, конечно же должно быть основано на ряде основополагающих идей. Говоря о принципах в области противодействия теневой экономике, хотелось бы отметить, что они должны быть представлены в виде целостной системы, базис которых,

представляют законодательно-доктринальные основополагающие идеи, представленные нами в первом параграфе данной главы¹.

Поэтому в статье мы остановимся на обосновании специальных принципов уголовной политики в области противодействия скрытой экономике.

В качестве главенствующего принципа, с нашей точки зрения должен стать приоритет предупреждения теневой экономики над механизмами пресечения преступного поведения, сопряженного с ней, исходя из идеи, что совершение деяния должно быть предупреждено, а не наказано [Маркс, Энгельс, 1954, 131; Беккариа, 2010, 64]. Обуславливается это рядом следующих значимых факторов.

Во-первых, предупреждение, в отличие от пресечения, не разрушает возникших или уже существующих экономических связей, а лишь их корректирует, подводя их под те требования или условия, которые диктуются имеющимися правовыми предписаниями. Тем самым выводя теневой сектор экономики в легальный.

Во-вторых, предупреждение несет положительный экономический эффект. В частности, тем самым происходит оздоровление экономики, повышение конкурентоспособности, пополнение бюджета.

В-третьих, снижается репрессивное воздействие на бизнес, что делает его более привлекательным для всех участников экономической деятельности и особенно для инвесторов.

В-четвертых, усиливается доверие бизнеса к власти.

В-пятых, создаются долгосрочные перспективы для поступательного усиления экономической независимости государства.

Следующей основополагающей идеей уголовной политики в области противодействия теневой экономики является ее формирование с учетом главенствующей цели. То есть существенное снижение объемов теневых секторов экономики. Реализация данного принципа носит комплексный экономико-правовой характер, в целом нацеленный на оздоровление национальной экономики.

Еще одним принципом должна стать идея единства и согласованности, основанного на повышении уровня взаимодействия субъектов, реализующих направления уголовной политики в области противодействия теневой экономики. Мы можем констатировать, что взаимодействие государства с субъектами, противодействующими теневой экономике, носит эпизодический, неустойчивый характер. Концепции по долгосрочному их взаимодействию не существует. Все это существенно снижает эффективность борьбы с исследуемым феноменом. Полагаем, что основой его реализации должно стать либо создание, либо наделение уже имеющегося органа координирующими функциями. В целях экономии средств, а также устранения еще одной ступени взаимодействия, по нашему мнению, более выигрышным будет являться наделение такими функциями Министерства экономического развития Российской Федерации. Связано это с тем, что данный орган наделен функциями как по мониторингу и анализу социально-экономического развития государства, так и отдельных секторов экономики. Определен как

¹ Законодательные принципы уголовной политики: законность, равенство граждан перед законом, вины, справедливости и гуманизма; доктринальные принципы, основополагающим из которых должен стать принцип научности.

субъект, координирующий реализацию государственной политики в секторах экономики, то есть всего макроэкономического развития России. При этом он также наделен функциями по экономическому стратегическому планированию, где с нашей точки зрения, одной из приоритетных задач конечно же является снижение уровня теневой экономической деятельности.

Следующий принцип – это открытость и доступность информации о реальном состоянии теневой экономики, а также результатах противодействия ей. Это позволит не только видеть реальную картину происходящего в исследуемой области, но и оперативно координировать деятельность всех субъектов, задействованных в противодействии нелегальной экономической деятельности.

Пятый принцип – снижение коррупциогенной привлекательности теневой экономики. Неоспоримым является тот факт, что существование скрытой экономики обуславливается ее оправданными коррупционными рисками. В этой связи снижения уровня коррупции в экономической сфере сделает нелегальную экономику финансово не привлекательной.

Шестой принцип – целесообразность. Ликвидация или минимизация теневой экономики, в целях снижения уровня деструктивного воздействия на легальную экономическую деятельность. Достижение достаточного уровня реализации этого принципа высоко значимо и в настоящее время мало реализуемо. Преступность, сопряженная со скрытой экономикой, характеризуется значительными объемами и высочайшим уровнем латентности. Фиксируется появление ранее не известных форм такой противоправной деятельности.

Перечень вышеуказанных специальных принципов конечно же не является исчерпывающим. Мы акцентируем внимание научной общественности лишь на тех, которые должны создать плацдарм уголовной политики в области противодействия теневой экономике, нацеленной на декриминализацию нелегальной экономической деятельности.

Заключение

Подводя итог проведенному исследованию, хотелось бы подчеркнуть следующее. Все вышеизложенные идеи должны получить нормативную оболочку, обретающей статус государственной концепции противодействия теневой экономики. Ее структура должна соответствовать сложной экономико-правовой природе теневой экономике, с учетом факторов ее порождающих и включать в себя цели, задачи и принципы политики в исследуемой области, а также формы ее реализации.

Библиография

1. Беккариа Ч. О преступлениях и наказаниях. М.: ИНФРА-М, 2010. С. 64.
2. Бриллиантов А.В. (ред.) Уголовное право России. Части Общая и Особенная. М.: Проспект, 2015. 1184 с.
3. Лист Ф. Учебник уголовного права. Общая часть. М., 1903. С. 76.
4. Маркс К., Энгельс Ф. Собрание сочинений в 50 т. М., 1954. Т. 1. С. 131.
5. Министерство экономического развития Российской Федерации. URL: <http://economy.gov.ru/minec/activity/sections/strategicPlanning/>
6. Отток капитала: деньги бегут из России. URL: <https://www.gazeta.ru/business/2018/03/23/11693425.shtml>
7. О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года: указ Президента РФ от 13 мая 2017 год № 208.
8. О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации: указ Президента РФ от 31 декабря 2015 г. № 683.

9. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ.

10. Ферри Э. Уголовная социология. М.: Инфра-М, 2012. С. 67.

Tasks and principles of counteraction to shadow economy

Roman A. Saninskii

PhD in Law, Associate Professor,
Chairman of the Arbitration Court of Nizhny Novgorod region,
Associate Professor of the Department of criminal law disciplines,
Russian University of Justice (Volga branch),
603082, 9 building, Kremlin, Nizhny Novgorod, Russian Federation;
e-mail: r-sovetnik@yandex.ru

Abstract

One of the most significant problems in the field of economic security is touched upon in the article presented to the scientific community – the counteraction to the shadow economy. Its volume, as well as penetration into all kinds of economic activities, indicate the transformation and mutation of shadow economic activity. The quality of counteraction directly depends on the clearly defined tasks and principles that ensure their solution. The conducted scientific research proves the need to identify the following tasks: the development of a system of crimes that contributes to the development of the shadow economic sector, the development of international cooperation in the field of combating the shadow economy, the involvement of civil society institutions in the process of combating the shadow economy, the creation of a favorable economic climate, the elimination of legal gaps and conflicts. The following principles should serve as the fundamental ideas that contribute to the solution of the above tasks: priority of prevention of the shadow economy over the mechanisms of suppression of criminal behavior associated with it; reduction of the volume of shadow sectors of the economy; unity and consistency of the subjects of counteraction; openness and availability of information about the real state of the shadow economy, as well as the results of counteraction to it; reduction of the corruption attractiveness of the shadow economy; expediency. The presented tasks and principles should be formalized in the document having the status of the state concept.

For citation

Saninskii R.A. (2018) *Zadachi i printsipy protivodeistviya tenevoi ekonomike* [Tasks and principles of counteraction to shadow economy]. *Voprosy rossiiskogo i mezhdunarodnogo prava* [Matters of Russian and International Law], 8 (11A), pp. 45-52.

Keywords

Shadow economy, economic security, task, principle, counteraction, efficiency, state.

References

1. Beccaria Ch. (2010) *O prestupleniyakh i nakazaniyakh* [About crimes and punishments]. Moscow: INFRA-M Publ.
2. Brilliantov A.V. (ed.) (2015) *Ugolovnoe pravo Rossii. Chasti Obshchaya i Osobennaya* [Criminal law of Russia. General and Special Parts]. Moscow: Prospekt Publ.

3. Ferry E. (2012) *Ugolovnaya sotsiologiya* [Criminal sociology]. Moscow: INFRA-M Publ.
4. Liszt F. (1903) *Uchebnik ugovnogo prava. Obshchaya chast'* [Textbook of criminal law. A common part]. Moscow.
5. Marx K., Engels F. (1954) *Sobranie sochinenii v 50 t.* [Works in 50 vols.]. Moscow. Vol. 1.
6. *Ministry of Economic Development of the Russian Federation*. Available at: <http://economy.gov.ru/minec/activity/sections/strategicPlanning/> [Accessed 10/10/2018]
7. *Ottok kapitala: den'gi begut iz Rossii* [Capital flight: money is fleeing from Russia]. Available at: <https://www.gazeta.ru/business/2018/03/23/11693425.shtml> [Accessed 10/10/2018]
8. *O Strategii ekonomicheskoi bezopasnosti Rossiiskoi Federatsii na period do 2030 goda: ukaz Prezidenta RF ot 13 maya 2017 god № 208* [On the Strategy of Economic Security of the Russian Federation for the Period up to 2030: Decree of the President of the Russian Federation of May 13, 2017 No. 208].
9. *O Strategii natsional'noi bezopasnosti Rossiiskoi Federatsii: ukaz Prezidenta RF ot 31 dekabrya 2015 g. № 683* [On the National Security Strategy of the Russian Federation: Decree of the President of the Russian Federation of December 31, 2015 No. 683].
10. *Ugolovnyi kodeks Rossiiskoi Federatsii ot 13.06.1996 № 63-FZ* [Criminal Code of the Russian Federation of June 13, 1996 No. 63-Φ3].