

11. Погорілко В. Ф. Референдне право України : навч. посібник / В. Ф. Погорілко, В. Л. Федоренко. — К. : Вид-во «Ліра-К», 2006. — С. 344—345.

12. Референдуми в Європейському Союзі / [О. Д. Чебаненко, О. Ю. Гришук, Н. В. Колодяжна, А. Євгенєва] ; за ред. Д. С. Ковриженка. — К. : ФАДА, ЛТД, 2007. — С. 22.

13. [Електронний ресурс]. — Режим доступу : <http://gazeta.ua/index.php?id=317991&lang=ru>

14. Погорілко В. Ф. Референдне право України : навч. посібник / В. Ф. Погорілко, В. Л. Федоренко. — К. : Вид-во «Ліра-К», 2006. — 170 с.

Подано до редакції 01.12.2009 р.

УДК 346.9

Е. Р. Зельдина,

*д-р юрид. наук,
заведующая сектором,
Институт экономико-правовых
исследований НАН Украины,
г. Донецк*

УСЛОВИЯ, СПОСОБСТВУЮЩИЕ СОВЕРШЕНИЮ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Сфера хозяйственной деятельности занимает главное место в жизни любого общества. Для Украины, которая переживает сложный период экономической, социальной нестабильности, решение проблемы применения норм права, регулирующих хозяйственную деятельность, имеет решающее значение для недопущения преступлений в этой сфере.

На сегодняшний день активизировалась деятельность правоохранительных органов по возбуждению уголовных дел за совершение преступлений в сфере хозяйствования. Это обусловлено тем, что: обострились социально-экономический и политический кризисы в государстве; динамика развития преступности имеет из года в год неуклонную общую тенденцию к росту; уровень преступности в сфере экономики стал угрожать национальной безопасности Украины, существованию украинского общества, и эта проблема превратилась из общесоциальной в политическую. «Организация эффективной системы противодействия экономической преступности возможна только на основе единства общесоциальных, социальных и уголовно-правовых мероприятий» [1].

Вопросы, связанные с совершением преступлений в сфере хозяйственной деятельности, рассматриваются в работах многих ученых и практиков, среди них: В. К. Мамутов [2, 3], Б. Г. Розовский [4], А. А. Дудоров [5], А. Г. Кальман [1] и др.

Вместе с этим на сегодняшний день условия, способствующие совершению преступлений в сфере хозяйственной деятельности, должным образом не исследованы.

Цель настоящей статьи — проанализировать условия, способствующие совершению преступлений в сфере хозяйственной деятельности и предложить направления их устранения.

Как известно, переход Украины к рыночной модели развития общества привел к существенным изменениям уголовного законодательства и прежде всего в части регламентации преступлений, связанных с экономикой. 1 сентября 2001 г. вступил в силу новый Уголовный кодекс Украины, в связи с чем появилась необходимость осмыслить законодательные изменения и новеллы, которые касаются характеристики преступлений в сфере хозяйственной деятельности. С определенными предостережениями можно говорить, что раздел VII Особенной части УК 2001 г. является правопреемником главы VI Особенной части УК 1960 г. (название главы — «Хозяйственные преступления»). Новый УК иным образом решает вопросы о родовом объекте ряда криминально наказуемых деяний. Так, к преступлениям в сфере хозяйственной деятельности отнесены некоторые посягательства, которые раньше на законодательном уровне рассматривались как преступления против государства и ответственность за которые была

© Е. Р. Зельдина, 2009

предусмотрена ст. 70, 79, 80–1, 80–3 и 80–4 УК 1960 г. Речь идет о контрабанде, изготовлении или сбыте поддельных денежных знаков или ценных бумаг, укрывательстве валютной выручки, нарушении законодательства о бюджетной системе. Преступления, предусмотренные ст. 157–163–1 УК 1960 г. (нарушение ветеринарных правил, незаконная лесопорубка, незаконная охота, нарушение законодательства о континентальном шельфе и тому подобное), учитывая их экологическую направленность, не признаются посягательствами в сфере хозяйственной деятельности и расцениваются как преступления против окружающей среды, ответственность за которые установлена в разделе VIII Особенной части УК 2001 г. В июне 2009 г. Верховной Радой Украины были внесены кардинальные изменения и дополнения в Уголовный кодекс Украины. В частности, УК был дополнен Разделом VII–А, где рассматриваются хозяйственные преступления в сфере служебной деятельности юридических лиц частного права и профессиональной деятельности, связанной с предоставлением публичных услуг.

Согласно новому УК Украины преступление в сфере хозяйственной деятельности определяется как преднамеренное деяние в этой сфере, которое причиняет вред общественным отношениям, складывающимся по поводу производства, распределения, обмена и потребления товаров, работ, услуг [6].

В научной литературе имеется различная классификация преступлений в сфере хозяйственной деятельности. Например, интерес представляют классификации, предложенные А. А. Дудоровым [5, с. 21–22], А. Юрченко [7, с. 71]. Исходя из проведенного анализа имеющихся в научной литературе классификаций, предлагается классифицировать преступления в сфере хозяйственной деятельности по двум группам: первая группа включает преступления финансового характера, вторая группа — это преступления организационного характера.

К первой группе можно отнести хозяйственные преступления, которые предполагают, в первую очередь, нарушения финансовых устоев. К данной группе относятся следующие подгруппы:

1) преступления против системы налогообложения: уклонение от уплаты налогов, сборов, других обязательных платежей (ст. 212 УК); уклонение от уплаты страховых взносов на общеобязательное государственное пенсионное страхование (ст. 212-1 УК); незаконное изготовление, хранение, сбыт или транспортировка с целью сбыта подакцизных товаров (ст. 204 УК); незаконное изготовление, подделка, использование или сбыт незаконно изготовленных, полученных или поддельных марок акцизного сбора или контрольных марок (ст. 216 УК);

2) преступления против порядка обращения денег, ценных бумаг, других документов: изготовление, хранение, приобретение, перевозка, пересылка, ввоз в Украину с целью сбыта или сбыт поддельных денег, государственных ценных бумаг или билетов государственной лотереи (ст. 199 УК); изготовление, сбыт и использование поддельных негосударственных ценных бумаг (ст. 224 УК); размещение ценных бумаг без регистрации их выпуска (ст. 223 УК); незаконные действия с документами на перевод платежными карточками и другими средствами доступа к банковским счетам, оборудования для их изготовления (ст. 200 УК); подделка знаков почтовой оплаты и проездных билетов (ст. 215 УК); подделка документов, которые подаются для регистрации выпуска ценных бумаг (ст. 223-1 УК); нарушение порядка ведения реестра собственников именных ценных бумаг (ст. 223-2 УК);

3) преступления против системы валютного регулирования: уклонение от возвращения выручки в иностранной валюте (ст. 207 УК); незаконное открытие или использование за пределами Украины валютных счетов (ст. 208 УК);

4) преступления против прав и законных интересов кредиторов: фиктивное банкротство (ст. 218 УК); доведение до банкротства (ст. 219 УК); укрывательство стойкой финансовой несостоятельности (ст. 220 УК); незаконные действия в случае банкротства (ст. 221 УК); мошенничество с финансовыми ресурсами (ст. 222 УК);

5) преступления, связанные с получением неправомерной выгоды: злоупотребление полномочиями (ст. 235-1 УК); злоупотребление полномочиями лицами, которые предоставляют публичные услуги (ст. 235-3 УК); коммерческий подкуп (ст. 235-4 УК); подкуп лица, которое предоставляет публичные услуги (ст. 235-5 УК).

Ко второй группе можно отнести хозяйственные преступления, направленные на нарушение, в первую очередь, установленных организационных устоев. Данная группа включает следующие подгруппы:

1) преступления против установленного порядка осуществления предпринимательской и другой хозяйственной деятельности: нарушение порядка осуществления хозяйственной деятельности по предоставлению финансовых услуг (ст. 202 УК); занятие запрещенными видами хозяйственной деятельности (ст. 203 УК); фиктивное предпринимательство (ст. 205 УК); легализация (отмывание) денежных средств и другого имущества, добытого преступным путем (ст. 209 УК); умышленное нарушение требований законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем (ст. 209-1 УК); нарушение порядка осуществления операций с металлоломом

(ст. 213 УК); нарушение законодательства, регулирующего производство, экспорт, импорт дисков для лазерных систем считывания, а также экспорт, импорт оборудования или сырья для их производства (ст. 203-1 УК); нарушение правил сдачи драгоценных металлов и драгоценных камней (ст. 214 УК); превышение полномочий (ст. 235-2 УК);

2) преступления против системы бюджетного регулирования: нарушение законодательства о бюджетной системе Украины (ст. 210 УК); издание нормативно-правовых актов или распорядительных документов, которые изменяют доходы и расходы бюджета вопреки установленному законом порядку (ст. 211 УК);

3) преступления против добросовестной конкуренции и антимонопольной деятельности: противодействие законной хозяйственной деятельности (ст. 206 УК); принуждение к антиконкурентным согласованным действиям (ст. 228 УК); незаконное использование товарного знака, фирменного наименования, квалифицированного обозначения происхождения товара (ст. 229 УК); незаконный сбор с целью использования или использование сведений, которые составляют коммерческую или банковскую тайну (ст. 231 УК); разглашение коммерческой или банковской тайны (ст. 232 УК); незаконное использование инсайдерской информации (ст. 232-1 УК); укрывательство информации о деятельности эмитента (ст. 232-2 УК);

4) преступления против порядка перемещения предметов через таможенную границу Украины: контрабанда (ст. 201 КК);

5) преступления против прав и законных интересов потребителей: обман покупателей и заказчиков (ст. 225 УК); фальсификация средств измерения (ст. 226 УК); выпуск или реализация недоброкачественной продукции (ст. 227 УК); незаконное изготовление, сбыт или использование государственного пробирного клейма (ст. 217 УК).

6) преступления против порядка приватизации: незаконная приватизация государственного, коммунального имущества (ст. 233 УК); незаконные действия относительно приватизационных бумаг (ст. 234 УК); несоблюдение лицом обязательных условий относительно приватизации государственного, коммунального имущества или предприятий и их последующего использования (ст. 235 УК).

Анализ законодательства и преступлений в сфере хозяйственной деятельности позволяет выделить *основные условия*, способствующие совершению такого рода преступлений и направления их устранения.

1. Пробелы и несогласованность действующих нормативно-правовых актов. Например, несогласованность предмета и содержания Гражданского кодекса (ГК) дает возможность недобросовестным субъектам хозяйствования использовать нормы ГК,

а не Хозяйственного кодекса (ХК) при регулировании хозяйственной деятельности. Зачастую такие лазейки в законодательстве создают благоприятную почву для совершения преступлений в сфере хозяйственной деятельности, которые не всегда удается выявить. Причем данную причину можно и нужно устранять, тем более, что это не очень трудно сделать. Законодатель на стадии утверждения разграничил сферы действия Гражданского и Хозяйственного кодексов, исключив из Гражданского кодекса нормы, которые выходят за пределы его предмета и относятся к хозяйственным отношениям. Но, по непонятным причинам, это разграничение аппаратом Верховной Рады Украины не было в полной мере учтено в процессе редактирования. Поэтому логично было бы сейчас устранить допущенную недоработку и разгрузить Гражданский кодекс от тяжелых норм, регулирующих профессиональные хозяйственные отношения.

Новый Гражданский кодекс, насчитывающий около полутора тысяч статей, включает несколько десятков тяжелых статей, не рассчитанных на понимание каждым гражданином. Это статьи, содержащие нормы, регламентирующие достаточно сложные технологии современного профессионального хозяйствования. Они без какой-либо необходимости усложняют кодекс и к тому же дублируют нормы специальных законов, посредством которых осуществляется регулирование в сфере хозяйственной деятельности. Поскольку редакция этих «дублей» не всегда дословно совпадает с редакцией норм аналогичного назначения в специальных законах, то возникают какие-то несогласованности, порождающие возможности различного толкования в правоприменительной деятельности.

Исключение из ГК тяжелых норм, касающихся профессиональной хозяйственной деятельности, сделало бы Гражданский кодекс более понятным для граждан. Зачем, например, там нужен параграф о перевозке грузов – сложной хозяйственно-технологической деятельности, требующей высоких профессиональных знаний. Профессиональный подход также необходим в процессе заключения, изменения, расторжения договора коммерческой концессии (глава 76 ГК) и т. п. Обширный перечень норм такого рода давно приводился в статье В. В. Джуня [8] и воспроизведен также в статье С. Демченко [9]. «Наличие Хозяйственного кодекса Украины создает также возможность освободить Гражданский кодекс от инородных непонятных гражданам норм, касающихся профессиональной хозяйственной деятельности. Необходимо сделать Гражданский кодекс понятным, таким, каким стремился сделать первый Гражданский кодекс его идеолог – Наполеон, поставивший задачу создать ко-

декс, который «каждый человек мог бы понять и прочесть, кодекс, который мог бы донести до каждого гражданина принципы поведения» [2, с. 66]. «Многим юристам стало также понятно, что попытки решения экономических проблем с позиций частноправовой концепции, которая исповедуется некоторыми цивилистами, не увенчались успехом, поскольку эта концепция неадекватна современной экономике. С учетом отмеченного выше, чтобы обеспечить «чистое» частноправовое содержание ГК Украины, нужно убрать оттуда «инородные включения» — несвойственные частноправовому закону публично-правовые нормы» [3, с. 93].

На сегодняшний день Хозяйственный кодекс стал основой хозяйственного законодательства Украины и на его базе целесообразно осуществлять системную модернизацию в этой области права. Согласно Концепции модернизации хозяйственного законодательства на базе Хозяйственного кодекса Украины, которая разработана научными работниками НАН Украины [10], одним из направлений процесса модернизации хозяйственного законодательства есть «последовательное и четкое приведение содержания Гражданского кодекса Украины, особенно разделов 5, 8, 54, 61, 62, 65 и 76, в соответствие с предметом регуляции, который определен в ст. 1 Гражданского кодекса, и на этой основе устранения в нем дублирования некоторых норм Хозяйственного кодекса».

Существует необходимость предметной систематизации, изучения и анализа многочисленных нормативно-правовых актов экономического блока и стратегических документов планового характера с целью выявления недостатков, коллизий, которые могут быть использованы для совершения преступлений в сфере хозяйственной деятельности, и разработки эффективных мероприятий противодействия этим преступлениям.

Одним из путей решения проблемы в этой сфере является ст. 13 Закона Украины «Об основах предупреждения и противодействия коррупции» [11], которая предусматривает антикоррупционную экспертизу проектов нормативно-правовых актов. Данная экспертиза направлена на выявление в проектах нормативно-правовых актов норм, которые могут способствовать совершению коррупционных правонарушений и разработку рекомендаций относительно их устранения. Результаты антикоррупционной экспертизы подлежат обязательному рассмотрению в процессе принятия решения относительно соответствующего нормативно-правового акта.

Антикоррупционная экспертиза должна проводиться в отношении проектов законов Украины; проектов актов Президента Украины, Кабинета Министров Украины, центрального органа исполнительной власти по решению соответственно Пре-

зидента Украины, Кабинета Министров Украины, обращения центрального органа исполнительной власти. По инициативе физических лиц, объединений граждан, юридических лиц может проводиться общественная антикоррупционная экспертиза проектов нормативно-правовых актов.

Порядок и методология проведения антикоррупционной экспертизы определены Постановлением КМ Украины от 16.09.2009 г. № 1057 [12]. Однако данный документ имеет много пробелов и недоработок, что не позволит на практике осуществлять должным образом антикоррупционную экспертизу.

2. Низкая квалификация работников правоохранительных органов в сфере хозяйственной деятельности не всегда позволяет на должном уровне проанализировать ситуацию и принять грамотное решение о применении тех или иных норм права. Для правильной квалификации преступлений в сфере хозяйственной деятельности необходимо обладать знаниями в области хозяйственного, гражданского, финансового, таможенного и других отраслей законодательства, которые постоянно изменяются, что влияет на их практическое применение и необходимо обязательно учитывать в процессе реализации норм права. Поэтому для расследования преступлений в сфере хозяйственной деятельности целесообразно привлекать специалистов в этой области, что позволит на высоком профессиональном уровне решать проблемы, связанные с применением специальных норм права о хозяйственной деятельности.

3. Еще одно условие, способствующее совершению преступлений в сфере хозяйственной деятельности — это осуществление таких преступлений лицами, которые выполняют определенные функции в сфере производства и услуг, а также лицами, контролирующими или координирующими эту сферу. Данный факт предопределяет большую латентность такого рода преступлений. Наличие противоречивости в правовой регламентации хозяйственных отношений и их уголовно-правовой защите достаточно оперативно используется вышеобозначенными лицами при совершении общественно опасных деяний в этой сфере, которые хотя и наносят большой вред отношениям в сфере хозяйственной деятельности, но в результате покрывательства со стороны некоторых работников контролирующих органов (налоговые, таможенные и другие) являются труднораскрываемыми.

На основе вышеизложенного можно сделать вывод, что для устранения условий, способствующих преступлениям в сфере хозяйственной деятельности, необходимо модернизировать законодательство в соответствии с современными реалиями экономического развития государства. С одной стороны, необходимо четко исполнять положения дей-

ствующего хозяйственного законодательства, а с другой — хозяйственное законодательство необходимо постоянно совершенствовать в соответствии с потребностями правоприменительной деятельности относительно противодействия новым формам преступных проявлений в этой сфере. И, что особенно важно, государство должно уделять должное внимание к повышению уровня квалификации работников правоохранительных органов, что позволит увеличить раскрываемость преступлений в сфере хозяйственной деятельности.

Литература

1. Кальман О. Г. Кримінологічна характеристика і попередження господарських і корисливих службових злочинів, учинених організованими злочинними групами / О. Г. Кальман [Електронний ресурс]. — Режим доступу : <http://pravoznavec.com.ua/books/290/22653/28/>.
2. Мамутов В. К. Хозяйственный кодекс в системе правового обеспечения экономики в Украине / В. К. Мамутов // Государство и право. — 2008. — № 6. — С. 65–72.
3. Мамутов В. К. Посилення публічних засад у правовому регулюванні господарської діяльності / В. К. Мамутов // Право України. — 2009. — № 9. — С. 83–94.
4. Розовский Б. Г. Гармонизация хозяйственного, экологического и уголовного законодательства в системе правового обеспечения экономики / Б. Г. Розовский. — Луганск : РИО ЛАВД, 2002. — 44 с.

5. Дудоров О. О. Злочини у сфері господарської діяльності: кримінально-правова характеристика : монографія / О. О. Дудоров. — К. : Юридична практика, 2003. — 924 с.

6. Уголовный кодекс Украины от 5.04.2001 г. № 2341-III // Ведомости Верховной Рады Украины. — 2001. — № 25–26. — Ст. 131.

7. Юрченко О. Проблемні питання відповідальності за злочини у сфері господарської діяльності та роль судової системи України при їх розгляді / О. Юрченко // Юридична Україна. — 2005. — № 12. — С. 71–77.

8. Джуль В. «Теракти» і «антитерор»: перемир'я? / В. Джуль // Юридическая практика, 2004. — апрель (№ 17).

9. Демченко С. Публічне від приватного невід'ємне / С. Демченко // Закон і бізнес. — № 52 (883). — 27.12.2008–7.01.2009.

10. Концепция модернизации хозяйственного законодательства на базе Хозяйственного кодекса Украины (Проект) // Экономика и право. — 2006. — № 2. — С. 5–16.

11. Об основах предупреждения и противодействия коррупции: Закон Украины от 11.06.2009 г. № 1506-VI // Офіційний вісник України. — 2009. — № 53. — Ст. 1822.

12. Питання реалізації державної антикорупційної політики: Постанова КМ України від 16.09.2009 р. № 1057 // Офіційний вісник України. — 2009. — № 78. — Ст. 2640.

Представлена в редакцію 02.12.2009 г.

УДК 323.15

М. В. Удод,

*канд. юрид. наук,
доцент,*

О. Ю. Коцуренко,

бакалавр,

Донецький національний університет

ЕТИЧНІ ЗАСАДИ ДІЯЛЬНОСТІ ДЕРЖАВНИХ СЛУЖБОВЦІВ

Державна служба — спеціально організована професійна діяльність громадян, які посідають посади в державних органах та їх апараті для практичного виконання завдань і функцій держави й одержують заробітну плату за рахунок державних коштів.

У той же час державна служба є в певній мірі сполучною ланкою в управлінських відносинах

між громадянським суспільством і органами державної влади. Державні службовці виступають своєрідною комплексною категорією, яка є досить цікавою для дослідження, бо вона підпорядковується як правовим приписам, так і тим загальноприйнятими нормам і вимогам моралі та етики, які визнані суспільством.

© М. В. Удод, О. Ю. Коцуренко, 2009