

**Ермекова З. Д., старший преподаватель кафедры государственно-правовых дисциплин Карагандинской академии МВД Республики Казахстан им. Б. Бейсенова;**

**Джабаев Б. Б., оперуполномоченный службы военной полиции воинской части 5516**

## **ПРОБЛЕМЫ УГОЛОВНОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ**

*Аннотация.* В статье рассматриваются вопросы необходимости введения института уголовной ответственности юридических лиц в Республике Казахстан.

*Ключевые слова:* юридическое лицо, виновность, субъект преступления, уголовная ответственность.

В настоящее время в Республике Казахстан активно обсуждается вопрос введения в уголовное законодательство института ответственности юридических лиц. Необходимость установления уголовной ответственности юридических лиц вызвана углублением рыночной экономики, возрастающими масштабами глобализации в стране, а также необходимостью неукоснительного соблюдения основных принципов и положений, закрепленных в Конституции РК, и обязательств, взятых Казахстаном согласно двум ратифицированным конвенциям ООН – против коррупции от 31 октября 2003 г. и против транснациональной организованной преступности от 15 ноября 2000 г. Однако ссылаясь на международные обязательства, необходимо учитывать, что введение уголовной ответственности юридических лиц может и должно решаться каждым государством исходя из общепринятых принципов национального законодательства данной страны, ее правовой системы и оснований ответственности<sup>1</sup>.

Правительство Республики Казахстан разработало и представило в Парламент РК законопроект «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросу введения уголовной ответственности юридических лиц». В частности предлагается дополнить Уголовный кодекс РК ст. 18-1 следующего содержания: «Юридическим лицом применительно к уголовному праву признаются организации, за исключением государственных учреждений и международных органов, осуществляющие свою деятельность на территории РК». Проблема уголовной ответственности юридических лиц стала приобретать практический характер.

В законопроекте указано, что поскольку юридическое лицо не может быть признано виновным, так как не способно выражать свое субъективное отношение к совершаемому преступлению, так называемая «виновность» юридических лиц будет устанавливаться через виновность физического лица... При этом к уголовной ответственности будут привлекаться как физическое лицо, непосредственно совершившее преступление, так и соответствующее юридическое лицо».

По вопросу введения уголовной ответственности существуют две точки зрения. Противники уголовной ответственности юридических лиц (Н. Ф. Кузнецова<sup>2</sup>, М. И. Бажанова<sup>3</sup> и др.) приводят свои доводы:

1) за незаконную деятельность юридических лиц усилить ответственность можно в рамках гражданского и административного права;

2) основным видом уголовного наказания является лишение свободы, но так как у юридического лица отсутствует физическая природа человека, то данный вид наказания применить невозможно;

3) уголовная ответственность юридических лиц противоречит принципу личной виновной ответственности.

Сторонники концепции юридического лица — субъекта преступления (И. Ш. Борчашвили<sup>4</sup>, Б. В. Волженкин<sup>5</sup>, Р. Юрмашев<sup>6</sup>, С. Г. Келина<sup>7</sup>, А. С. Никифоров<sup>8</sup> и др.) аргументируют свою позицию следующим образом:

1) в случае нарушения общественных отношений, охраняемых уголовным законодательством, гражданско-правовые и административные меры неэффективны, поскольку санкции других отраслей права не отражают фактическую степень общественной опасности деяний, совершаемых юридическими лицами;

2) юридическое лицо признается со стороны закона самостоятельным субъектом права, существующим независимо от физических лиц, поэтому оно может быть признано виновным в совершении отдельных видов преступлений и привлечено к уголовной ответственности;

3) уголовная ответственность юридических лиц не исключает ответственности физических лиц, что, в свою очередь, сохраняет принцип личной виновной ответственности.

Действительно, в рамках гражданского, административного права огромный ущерб, причиняемый юридическими лицами не может быть возмещен. По этому поводу Р. Юрмашев верно, на наш взгляд отмечает, что, во-первых, вред, причиняемый юридическим лицом, значительно превышает тот вред, который может причинить отдельный гражданин, даже с использованием своего служебного положения в организации. Во-вторых, за причинение вреда вина может в той или иной степени ложиться на всех или большинство участников юридического лица, причем всех их невозможно привлечь к уголовной ответственности из-за доказательственных сложностей<sup>9</sup>.

Уголовная ответственность юридических лиц должна наступать лишь за определенное преступление или за определенную группу преступлений, при этом она должна быть как бы «трансформацией» уголовной ответственности физических лиц.

С целью конкретизации уголовной ответственности юридических лиц правомерным было бы внести в УК РК следующие изменения:

1) часть ст. 16 изложить в следующей редакции: «Уголовной ответственности подлежит вменяемое физическое лицо, достигшее возраста, установленного настоящим Кодексом, а также юридическое лицо»;

2) ввести в ст. 16 новые части:

– часть 5 в следующей редакции: «В случаях, когда физическое лицо совершает преступное деяние умышленно или по неосторожности в интересах и в целях юридического лица, уголовную ответственность несут юридически лица»;

– часть 6 в следующей редакции: «Уголовная ответственность юридического лица наступает в случаях, предусмотренных нормами Особенной части настоящего Кодекса».

3) дополнить УК РК новой ст. 39-1, согласно которой к юридическим лицам могут быть применены следующие наказания: штраф, лишение права заниматься определенной деятельностью и/или ликвидация юридического лица.

На наш взгляд, установление имущественных уголовно-правовых санкций для юридических лиц за совершение правонарушений послужит более эффективному достижению целей наказания, указанных в п. 2 ст. 52 УК РК 2015 г.

Справедливы, по нашему мнению заявления представителей союза «Атамекен» о категорической недопустимости дополнения ст. 40 Уголовного кодекса РК чч. 5 и 6 следующего содержания:

«Штраф юридическим лицам, осуществляющим предпринимательскую деятельность, назначается в следующих размерах:

а) субъектам малого предпринимательства — в размере от 5000 до 100000 МРП (от 7560000 тг. до 151 200 000 тг.);

б) субъектам среднего предпринимательства — в размере от 10000 до 300000 МРП (от 15120000 тг. до 453 600 000 тг.);

в) субъектам крупного предпринимательства, - в размере от 30000 до 500000 МРП (от 45360000 тг. до 756 000 000 тг.)», так как данные нововведения идут в разрез с существующим законодательством.

Согласно ст. 6 Закона «О частном предпринимательстве» субъекты предпринимательства делятся по следующим критериям:

– субъекты малого предпринимательства со среднегодовой стоимостью активов за год не свыше 60 000 МРП (907 200 00 тг.);

– субъекты среднего предпринимательства со среднегодовой стоимостью активов за год не свыше 325 000 МРП (491 400 000 тг.).

Применение вышеуказанных штрафов приведет к незамедлительному разорению субъектов предпринимательства любого уровня, так как они в несколько раз превышают среднегодовую стоимость их активов. Отсюда следует, что применение такой санкции, как штраф юридическому лицу за совершение преступления, фактически приведет к ее ликвидации.

Однако преодолеть данные разногласия можно путем законодательного увеличения минимального размера уставного фонда для товарищества с ограниченной ответственностью. Это нужно сделать, чтобы хотя бы частично возместить причиненный потерпевшему вред. Лица, имея малую сумму для открытия фирмы (причем имеющие преступные намерения), могут получить доступ к миллиардным оборотам. В этой связи предлагаем внести соответствующие изменения в Закон РК «О частном предпринимательстве».

На наш взгляд, в Республике Казахстан юридические лица могут быть подвергнуты следующим видам уголовно-правовых наказаний:

- 1) штраф;
- 2) лишение права заниматься определенной деятельностью;
- 3) закрытие всех предприятий юридического лица, использовавшихся для совершения инкриминируемых действий;
- 4) конфискация имущества;
- 5) помещение под судебный контроль;
- 6) приостановление деятельности юридического лица;
- 7) ликвидация юридического лица.

Таким образом, введение уголовной ответственности юридических лиц вызвано необходимостью создания эффективных механизмов противодействия экономическим преступлениям, финансовым мошенничествам, преступлениям в банковской сфере и др. В отличие от физического лица юридическим лицом могут быть совершены особо опасные преступления, причиняющие огромные материальные убытки.

## **ТҮЙІН**

Мақалада заңды тұлғалардың қылмыстық жауапкершілігі институтын енгізу сұрақтар қарастырылады.

## **RESUME**

The problem of introduction of the institute for criminal responsibility of legal persons is considered in the article.

- 
- <sup>1</sup> Каиржанов Е. И. О проблеме уголовной ответственности юридических лиц в Республике Казахстан // Современные проблемы и тенденции развития уголовного права, криминологии и уголовно-исполнительного права Республики Казахстан: Мат-лы междунар.науч.-практ. конф.: В 2-х т. — Караганда, 2009. Т. 1. - С. 270 – 272.
  - <sup>2</sup> Кузнецова Н. Ф. Кодификация норм о хозяйственных преступлениях // Вестн. Московск. ун-та. Сер. 11. Право. 1993. № 4. С. 20.
  - <sup>3</sup> Баженова О. И. Органы местного самоуправления как юридические лица: проблемы реализации законодательной концепции // Муниципальная служба: правовые вопросы. — 2008. — № 2.
  - <sup>4</sup> Борчашвили И. Ш. Перспективы развития уголовного законодательства Республики Казахстан // Актуальные проблемы уголовного права, криминологии и уголовно-исполнительного права: Мат-лы междунар. науч.-практ. конф. — Караганда, 2004. — С. 5.
  - <sup>5</sup> Волженкин Б. В. Уголовная ответственность юридических лиц. — СПб. 1998. — С. 25–26.
  - <sup>6</sup> Юрмашев Р. Уголовная ответственность юридических лиц // Налоги. — 2001. — № 1.
  - <sup>7</sup> Келина С. Г. Ответственность юридических лиц в проекте нового УК РФ // Уголовное право. Новые идеи: Сб. — М., 1991.
  - <sup>8</sup> Никифоров А. С. Юридическое лицо как субъект преступления и уголовная ответственность. — М., 2002. — С. 8.
  - <sup>9</sup> Юрмашев Р. Указ. раб.