

*Какимжанов М. Т., профессор кафедры общеправовых и специальных дисциплин Карагандинского экономического университета Казпотребсоюза, кандидат юридических наук, профессор;*

*Балгимбеков Д. У., ведущий научный сотрудник НИИ Карагандинского экономического университета Казпотребсоюза, кандидат юридических наук, доцент*

## **ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН: ПУТИ ИХ ПРОФИЛАКТИКИ И ПРЕДУПРЕЖДЕНИЯ**

Преступления в сфере экономики, несмотря на определенную стабилизацию криминогенной обстановки в Республике Казахстан, продолжают оказывать отрицательное влияние на все сферы жизнедеятельности государства и тормозят социально-экономические преобразования в стране.

Высокие темпы реформирования экономики и всей общественной жизни неизбежно сказываются на всех формах общественных отношений, и в первую очередь экономических. Существенно изменилась структура собственности, расширилась сфера экономических отношений, осуществлена либерализация внешнеэкономических связей, открыт доступ всех хозяйствующих субъектов к осуществлению экспортно-импортных операций, значительно улучшилось банковское законодательство, что способствовало практически беспрепятственному открытию счетов, в том числе в зарубежных банках, упрощен порядок регистрации и ликвидации предприятий, получения разрешительных документов, печатей и штампов.

Существенное усиление динамики экономической жизни, появление новых форм хозяйственных отношений привели к тому, что изменилась сама природа экономических преступлений. Эта объективная тенденция усугубилась тем, что в условиях высоких темпов рыночных преобразований нормативная база и правоприменительная практика не всегда адекватным образом отражают сложившийся уровень экономических отношений и новые тенденции их изменения.

Исходя из этого, новые формы хозяйственных отношений пришли в противоречие с действующей нормативной правовой базой. Это привело к тому, что отдельные виды преступлений не являются общественно опасными по применению норм законодательства и, соответственно, могут фактически относиться к сфере экономических правонарушений.

Вместе с тем, как показывает практика, основополагающими проблемами борьбы с преступлениями в сфере экономики являются:

1. Недостаточная способность правоохранительных и финансово-экономических органов надлежащим образом реагировать на изменения финансово-хозяйственных отношений.

2. Высокие темпы изменения финансово-хозяйственных отношений и мобильность хозяйствующих субъектов с точки зрения осуществления операций, открытия счетов, осуществления экспортно-импортных операций опережают развитие действующих уголовно-процессуальных норм, которые требуют больших затрат времени на обеспечение необходимых процедур по проведению дознания и предварительного следствия, сбору и оценке доказательств.

3. Даже в условиях динамичного изменения условий реализации финансово-экономических отношений законодательство не всегда успевает за реалиями экономической жизни, а иногда позволяет слишком широко трактовать экономические взаимоотношения, что может негативно отразиться на хозяйственных правах граждан и юридических лиц.

Исходя из основополагающих проблем борьбы с экономическими преступлениями, можно определить следующие приоритетные задачи законодательства Республики Казахстан в данной сфере:

– совершенствование законодательной и правоприменительной работы, включая обеспечение высокой степени адаптации действующих норм законодательства (в том числе уголовного и законодательства об административных правонарушениях) к изменяющимся финансово-хозяйственным условиям;

- создание методической и методологической базы, на основе которой государственные (и в первую очередь — правоохранительные) органы могли бы оперативно и в тесном взаимодействии реагировать на изменения финансово-хозяйственных условий, появление новых видов экономических преступлений;
- развитие нормативной базы и соответствующих инструментов борьбы с преступлениями в сфере экономики;
- обеспечение подготовки кадров в соответствии с новыми экономическими требованиями;
- более четкое распределение функций между правоохранительными органами на основе разделения подсудственности и определение для каждого из них приоритетных направлений борьбы с экономическими преступлениями;
- налаживание тесного взаимодействия финансово-экономических и правоохранительных органов;
- проведение государственной политики в области профилактики преступлений в сфере экономической деятельности, мониторинга изменения динамики и структуры экономических преступлений, пропаганды налоговой культуры, придания большей гласности деятельности государственных органов в борьбе с экономическими преступлениями.

Как нам представляется, одним из важных рычагов совершенствования борьбы в сфере экономических преступлений является разделение и уточнение функций государственных органов по борьбе с экономическими преступлениями. В том числе, в частности, необходимо повысить уровень взаимодействия и координации усилий всех государственных органов в борьбе с экономическими преступлениями.

Опыт, который финансовая полиция Республики Казахстан наработала в настоящее время по лжепредпринимательству, незаконной предпринимательской деятельности, по борьбе с незаконным производством и реализацией подакцизных товаров, необходимо совершенствовать. Органы внутренних дел, поскольку они шире представлены на территориальном уровне и находятся в непосредственном контакте с каждым участком территории, также должны активизировать свою работу по выявлению незаконного предпринимательства и лжепредпринимательства, для чего необходимо внести соответствующие изменения в уголовное, уголовно-процессуальное законодательство и законодательство Республики Казахстан об административных правонарушениях. Конечно, первые шаги в этом направлении уже предприняты в новых редакциях Уголовного, Уголовно-процессуального кодексов Республики Казахстан и Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях, но их, к сожалению, недостаточно.

Определение тенденций развития экономических преступлений и путей борьбы с ними невозможно без тщательного анализа и изучения результатов систематизации и обобщения практики рассмотрения судами дел, связанных с нарушениями в сфере экономики.

Представляется целесообразным за отдельные виды экономических преступлений, при которых возмещение ущерба, а также материальная ответственность являлись бы достаточной формой и условиями наказания, предусмотреть «экономизацию» ответственности. В этой связи Министерству юстиции Республики Казахстан совместно с Генеральной прокуратурой Республики Казахстан следует разработать предложения по изменению соответствующих норм уголовного и административного законодательства.

Наряду с этим необходимо проводить межведомственные оперативно-профилактические специальные мероприятия, сконцентрировав усилия государственных органов на выявлении фактов:

- нецелевого использования иностранных инвестиций и бюджетных средств;
- «отмывания» денег криминального характера;
- нарушения законодательства в сфере приватизации;
- коррупции среди государственных служащих, и в первую очередь, среди сотрудников правоохранительных органов;
- незаконного экспорта за рубеж нефти, зерна, редкоземельных металлов и другого стратегически важного сырья;
- лжебанкротства;
- контрабанды, изготовления фальшивой подакцизной продукции и фальшивомонетничества.

Правоохранительные органы Республики Казахстан должны создавать системную базу всех форм доказательств, предъявления обвинений и тем самым формировать методическую базу алгоритмов выявления и раскрытия экономических преступлений.

С целью раскрытия экономических преступлений однозначно необходимо финансирование оперативно-розыскной деятельности, поскольку доказательства многих экономических преступлений невозможны без специальных мероприятий, например, при лжепредпринимательстве, изготовлении фальшивой подакцизной продукции, ложном банкротстве и т. д.

Поскольку все формы экономических преступлений подрывают общие конкурентные условия в стране, следует создавать такие механизмы взаимодействия с законопослушными гражданами, предприятиями, общественными объединениями, при которых они были бы заинтересованы в законопослушном поведении. Это касается, в частности, механизма защиты свидетелей, обработки и легализации оперативной информации и т. д. При этом важно инициировать сознательную активность таких граждан и юридических лиц.

Специфика и сложность экономических преступлений ведут к необходимости более глубокого и системного расследования всех аспектов, в том числе путем осуществления встречных проверок, сбора подтверждающей документации и ряда иных. Исходя из этого, на данном этапе оценка и критерии деятельности правоохранительных органов по росту возбужденных уголовных дел не является позитивным показателем, поскольку многие экономические преступления, особенно в сфере банкротства или занижения экспортных цен, требуют работы следственно-оперативной группы в течение продолжительного времени.

Основные параметры улучшения их работы — снижение количества налоговых преступлений путем обеспечения неотвратимости наказания, снижение уровня коррупции в сфере внешнеэкономической и иной финансово-хозяйственной деятельности, увеличение реального возмещения ущерба (убытков) государству и количества приговоров по уголовным делам и решений по делам об административных правонарушениях.

Основной целью этого направления является проверка деловой репутации и финансового состояния участников тендеров по разработке и использованию природного сырья, проектов недропользования, участников аукционов по приватизации государственной собственности, земельных, водных и лесных участков. Не менее важно и получение экспертных оценок и информации о деятельности хозяйствующих субъектов, загрязняющих окружающую природную среду, тем самым перекладывающих решение социальных проблем на государство. Возможно экспертирование и других видов мероприятий и действий.

Целью работы в данном направлении должна стать динамичность структур правоохранительных органов в адекватном и оперативном реагировании на любые проявления противоправных действий в экономической сфере.

Указанные направления не исключают и другие возможные виды деятельности.

Ключевым моментом направления является создание системы эффективного практического взаимодействия с правоохранительными органами зарубежных стран (в первую очередь — с правоохранительными органами стран СНГ и Интерполом).

Задачами такого сотрудничества должны стать:

- выдача преступников;
- обмен научным и практическим опытом и информацией;
- обсуждение проблем и проведение совместных исследований;
- договорно-правовая координация в борьбе с экономическими преступлениями и др.

Задача совершенствования борьбы с преступлениями в сфере экономики предполагает необходимость в специалистах новой формации. В этой связи подготовка, обучение и переподготовка кадров также является важной задачей. В частности, сотрудник, профессионально занимающийся проблемами экономической безопасности, должен быть компетентным специалистом в области права и экономики, одинаково владеть теоретическими познаниями, практическими навыками и умениями в этих отраслях знаний, владеть иностранным языком.

Поэтому, как нам представляется, программа юридической подготовки в высших учебных заведениях юридического профиля должна тесно сочетаться с аналогичной программой по экономическим дисциплинам во всех высших учебных заведениях Республики Казахстан. Необходимо продолжить работу по переподготовке и регулярному повышению

квалификации сотрудников следственно-оперативного корпуса правоохранительных органов Республики Казахстан в области экономики, в том числе путем привлечения зарубежных экспертов.

*А. А. Қасенова, Орталық Қазақстан академиясының (Қарағанды қ.) магистранты*

### **КӘМЕЛЕТКЕ ТОЛМАҒАНДАРДЫҢ ҚЫЛМЫСТЫҚ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ**

БҰҰ-ның Конвенциясы келісімі бойынша, әр балалар (кәмелетке толмаған) он сегізге дейін бір тұлға болып саналады. Қазақстан Республикасының заңнамасы анықтайды, жасы он сегізге келмеген балалар кәмелет жасына толмаған болып есептеледі. «Неке және отбасы» заңының 52-бабында, Қазақстан Республикасының Азаматтық кодексінің 17-бабында және т. б.).

Мектеп оқушылары арасында 14–17 жастағы (8–11 сыныпта) оқитын оқушылардан анкета әдістемесін өткіздім. Тек қана қатысып қоймай, зерттеуге де қатыстым. Салыстырмалы ішінара құрам 68 адамды құрады.

Бірінші сұрақ: «Әке-шешенізбен жиі сіз араласасыз ба?» 25 пайыз жауабы «сирек», 10,2 пайыз — «мүлдем».

Біздің тексеріс бойынша ата-аналарының балаларына мәселелеріне қатысты мынандай шешімдер:

- кәмелетке толмағандардың жарты көпшілігі бір күндерін өздеріне арнаған, ал ата-аналары балаларының не істеп қойып жүргендеріне ешқандай ақпараттары жоқ;
- негізінен әр отбасыда баланың мінез-құлығы отбасына байланысты;
- көпшілік ата-аналардың балаларының іс-әрекеттеріне көңілдерін бөлмейді және бұған қатысты даладағы көрініс деп өздерінің қол бастығын түсінбейді;
- көбісі ата-аналардың балаларының тәрбиесімен айналысу керек;
- сынып жетекшісі, мектеп психологы, әлеуметтік мұғалім.

Басым көпшілік ата-аналар, олардың балалары нашақор, маскүнем, қылмыскер болып кетеді деп ойламайды. Олардың тағдырына басым көпшілігі көшелік немесе аулалық органның бұзақы балалары кінәлі деп ойлайды.

*Кесте № 1*

#### **Бос уақыттары**

<b>Қай жерлерде жасөспірімдер бос уақыттарын еркін өткізеді</b>	<b>% жауап</b>
– үйде	54,4
– басқа жерлерде	44,1
– би залында	17,6
– далада	10,3
– кафеде	11,8
– туыстарда қонақта	5,9
– кітапханаларда	1,9

Сауалнаманың көрсету бойынша жасөспірім балалардың басым көпшілігі «теледидар алдында» өткізеді (№ 2-кесте).

*Кесте № 2*

#### **Теледидар көретін уақыты**

<b>Жасөспірімдердің теледидар алдында отыратын уақыттары</b>	<b>% жауап</b>
– бос уақыт көбісінде	16,2
– бос уақыттың жартысында	22
– бос уақыттан аз мөлшерде	57,4
– мүлдем теледидар қарамайтындар	8,8

Респонденттерге сұрақ қойылды: «Жасөспірімдердің қылмыстарының себептері сіздің көзқарасыңыз бойынша қандай?» Жауаптар мынандай нұсқаға ие болды (№ 3-кесте).

## Жасөспірімдердің қылмыстардың себептері жөнінде респонденттердің көзқарасы

Жасөспірімдердің қылмыс жасаған себептері	%
– Занды білмегендігі	26,4
– Жазасыздықтағы сенімділік	45,6
– Көңіл көтеруді қалайтын, жұмыссыздық	70,6
– Қатарларының ортасында көрінуді қалайтындар	60,3
– Қолайсыз жағдай	55,9
– Достардың жағынан қысым көрсету	44,1
– Ішімдіктер, нашақорлықтар әсері	63,2
– Шамасы келмейтін ата-аналар үшін ұяттың, кінәнің сезілуі	16,2

Қазақстан Республикасында кәмелетке толмаған жасөспірімдер үшін әкімшілік және қылмыстық жауапкершілікті 16 жастан жауапқа тартылады, жеке жағдайларда, қылмыстық жауапкершілікке қатысты 14 жастағы қылмыс жасаған болып есептеледі<sup>1</sup>.

Қылмыс жасаған кезде он төрт жасқа толған адамдар адам өлтіргені (96-бап), денсаулыққа қасақана ауыр зиян келтіргені (103-бап), ауырлататын мән-жайлар кезінде денсаулыққа қасақана орташа ауырлықтағы зиян келтіргені (104-бап, екінші бөлік), зорлағаны (120-бап), нәпсіқұмарлық сипаттағы күш қолдану іс-әрекеттері (121-бап), адам ұрлағаны (125-бап), ұрлық жасағаны (175-бап, екінші, үшінші бөліктер), тонаушылық (178-бап, екінші, үшінші бөліктер), қарақшылық жасағаны (179-бап), қорқытып алушылық (181-бап, екінші, үшінші бөліктер), ауырлататын мән-жайлар кезінде автомобильді немесе өзге де көлік құралын ұрлау мақсатынсыз заңсыз иеленгені (185-бап, екінші, үшінші, төртінші бөліктер), ауырлататын мән-жайлар кезінде мүлікті қасақана жойғаны немесе бүлдіргені (187-бап, екінші, үшінші бөліктер), терроризм актісі (233-бап), адамды кепілге алғаны (234-бап), терроризм актісі туралы көрінеу жалған хабарлағаны (242-бап), қаруды, оқ-дәріні, жарылғыш заттар мен жару құрылғыларын ұрлағаны не қорқытып алғаны (255-бап), ауырлататын мән-жайлар кезінде бұзақылық жасағаны (257-бап, екінші, үшінші бөліктер), тағылық (258-бап), есірткі заттарды немесе психотроптық заттарды ұрлағаны не қорқытып алғаны (260-бап), ауырлататын мән-жайлар кезінде өлгендердің мәйіттерін және олар жерленген жерлерді қорлағаны (275-бап, екінші бөлік), көлік құралдарын немесе қатынас жолдарын қасақана жарамсыздыққа келтіргені (299-бап) үшін қылмыстық жауаптылыққа тартуға жатад

<sup>1</sup> Конвенция ООН «О правах ребенка» // [www.un.org/ru/documents/deci\\_conv](http://www.un.org/ru/documents/deci_conv).