



З.С. Урцмиханов

Заведующий кафедрой профессиональных
юридических дисциплин, доцент Ивановского филиала
ЧОУ ВО «Институт управления»

Правовое регулирование уголовной ответственности юридических лиц в зарубежных странах

В статье рассматриваются вопросы привлечения к уголовной ответственности юридических лиц в зарубежных странах, практика применения уголовного законодательства.

Ключевые слова: уголовная ответственность, юридические лица, уголовное законодательство, зарубежный опыт.

Экономическая ситуация в стране меняется каждый день, законодательство в этой области также. Российское административное право давно содержит нормы, предусматривающие ответственность организаций и предприятий за различные правонарушения. Опыт уголовного законодательства зарубежных стран и практики его применения дает основание утверждать, что уголовная ответственность юридических лиц не только возможна, но иногда даже необходима. На наш взгляд, безусловно, полезным будет изучение зарубежного опыта в данной области, а также выяснение конкретных практических преимуществ, которые были достигнуты при введении в действие института уголовной ответственности юридических лиц.

В настоящее время институт уголовной ответственности юридических лиц существует в законодательстве Австралии, Англии, Бельгии, Венгрии, Дании, Израиля, Ирландии, Исландии, Канады, КНР, Нидерландов, Норвегии, Польши, Румынии, Словении, США, Финляндии, Франции, Швейцарии, Шотландии, Ирландии, Люксембурге. В постсоветских странах данный вид ответственности предусмотрен в уголовных кодексах Молдовы и Литвы. Однако не приемлют уголовной ответственности юридических лиц большинство стран восточной Ев-

ропы, страны бывшего соцлагеря. В некоторых других государствах (в частности в Германии и Швеции) установлена так называемая «квазиуголовная» ответственность юридических лиц.

Обратимся к более подробному анализу норм уголовного законодательства некоторых зарубежных стран, предусматривающих уголовную ответственность юридических лиц. Для удобства предлагается следующая схема рассмотрения:

- 1) при каких условиях наступает уголовная ответственность юридических лиц;
- 2) за какие виды правонарушений предусмотрена уголовная ответственность юридических лиц;
- 3) виды уголовных наказаний для юридических лиц.

Так, в Уголовном кодексе Нидерландов[1,с.25] данному вопросу посвящена ст. 51, в которой сказано, что уголовно наказуемые деяния совершаются как физическими, так и юридическими лицами. Если уголовно наказуемое деяние совершается юридическим лицом, то по возбужденному уголовному делу могут быть вынесены решения о наказаниях и о принятии принудительных мер, насколько это возможно в рамках закона:

- 1) в отношении юридического лица;

2) в отношении лиц, которые дали задание на совершение деяния, а также в отношении лиц, которые фактически руководили запрещенным деянием;

3) совместно против лиц, указанных в подпунктах.

Отличительной чертой Уголовного кодекса Нидерландов является следующее - в кодексе отсутствуют четкие критерии для определения, в каких случаях правонарушение считается совершенным корпорацией. На наш взгляд, это является серьезным недостатком, так как может провоцировать проблемы в правоприменительной деятельности, а именно - проблемы квалификации.

В уголовном праве Нидерландов предполагается, что решение о совершении или несовершении какого-либо действия, а также его одобрение должно исходить от юридического лица (в большинстве случаев от администрации). Если правонарушение считается совершенным юридическим лицом, преследоваться и нести ответственность может не только юридическое лицо. Кроме или вместо него преследоваться и нести ответственность могут те, кто непосредственно дал приказ выполнить действия, которые привели к правонарушению, а также те, кто этими действиями руководил. Таковыми считаются лица, обладающие полномочиями принимать решения о совершении или несовершении какого-либо действия, а также его одобрить. В случае упущений либо бездействия проводится проверка, принял ли человек все разумно необходимые, находящиеся в его компетенции меры для предотвращения действий или сознательно шел на риск и прибегал к запрещенным действиям.

Верховный суд Нидерландов предложил два критерия для определения, когда компания может нести уголовную ответственность за действия своих сотрудников: во-первых, корпорация должна быть в состоянии определить, должен ли сотрудник поступать таким образом; во-вторых, действия сотрудника должны входить в категорию действий, обычно приемлемых для корпорации, и, следовательно, такие действия можно рассматривать как обыкновенную деловую практику компании.

По голландской системе уголовная ответственность корпораций признается в случае, когда они контролируют действия со-

трудников и, таким образом, имеют возможность предотвратить противоправные действия. В соответствии с уголовным законодательством Нидерландов юридическое лицо может быть привлечено к ответственности за совершение любого преступления, хотя практика признает и некоторые исключения (например, половые преступления).

В систему наказаний для юридических лиц входят в основном штрафы.

Более развернуто вопрос уголовной ответственности юридических лиц освещен в Уголовном кодексе Франции [2], принятом в 1992 г. Согласно ст. 121-2 УК Франции, юридические лица, за исключением государства, несут уголовную ответственность в случаях, предусмотренных законом или регламентом, за преступные деяния, совершенные в их пользу их органами или представителями. Органы местного самоуправления и их объединения подлежат уголовной ответственности только за преступные деяния, совершенные при исполнении делегированных полномочий по общественной службе. Уголовная ответственность юридических лиц не исключает уголовной ответственности физических лиц, являвшихся исполнителями или соучастниками совершения тех же действий. Таким образом, согласно французскому законодательству уголовная ответственность юридических лиц по своей сути является дополнительной (только наряду с физическими лицами, а не вместо них), обусловленной (преступное деяние должно быть совершено в пользу юридического лица, его руководителем или представителем) и специальной (только в случаях, специально предусмотренных законом или постановлением).

Французский уголовный кодекс допускает ответственность юридических лиц по очень широкому спектру преступлений. К ним относятся: преступления против человечества; неумышленные посягательства на жизнь и на неприкосновенность человека; изготовление, импорт, экспорт, перевозка, хранение, передача наркотиков; создание ситуаций, опасных для других лиц; проведение экспериментов на людях; дискриминация физического или юридического лица; сводничество; создание условий труда и проживания, не совместимых с человеческим достоинством; посягательства на частную жизнь; клеветнический донос; посягатель-

ства на права человека, связанные с использованием картотек и обработкой данных на ЭВМ; посягательства на родственные связи; различные виды краж; вымогательство и шантаж; мошенничество и деяния, примыкающие к мошенничеству; посягательства на основополагающие интересы нации (измена, шпионаж, заговор и т. д.); терроризм; организация и участие в боевых группах и распущенных движениях; дача взятки и торговля влиянием; противодействие исполнению общественных работ; незаконное присвоение функций; незаконное присвоение званий и использование должности в рекламе; посягательства на власть правосудия по уголовным делам; подделка документов; подделка денег, ценных бумаг, фальсификация знаков государственной власти и иные деяния.

По УК Франции к юридическим лицам применяются следующие наказания (ст. 131-37, ст. 131-39): штраф, при этом максимальный размер штрафа, применяемого к юридическим лицам, равен пятикратному размеру штрафа, предусмотренного для физических лиц законом, наказывающим преступное деяние; прекращение деятельности юридического лица (не применяются к юридическим лицам публичного права, на которые может быть возложена уголовная ответственность, к политическим партиям и объединениям или профессиональным союзам, к организациям, представляющим персонал); запрещение, окончательное или на срок не более пяти лет, осуществлять прямо или косвенно один или несколько видов профессиональной или общественной деятельности; помещение на срок до пяти лет под судебный надзор (также не применяется к юридическим лицам публичного права, профсоюзам, политическим партиям); закрытие, окончательное или на срок не более пяти лет, всех заведений или одного или нескольких заведений предприятия, использовавшихся для совершения инкриминируемых действий; запрещение, окончательное или на срок до пяти лет, совершения сделок с государственными организациями; запрещение, окончательное или на срок не более пяти лет, привлечения сбережений населения; запрещение на срок не более пяти лет выдавать чеки или использовать кредитные карточки; конфискация предмета, который использовался или предназначался для совершения преступного дея-

ния, или предмета, явившегося его результатом; афиширование или распространение вынесенного приговора либо в печати, либо любым другим способом аудиовидеосообщения.

Кодекс Франции содержит положения о рецидиве преступлений юридических лиц, отсрочке объявления наказания и отсрочке исполнения наказания, а также о реабилитации юридических лиц. Таким образом, схема уголовной ответственности юридических лиц во Франции очень похожа на схему ответственности физических лиц.

Из анализа Уголовного кодекса Германии [3, с. 48] усматривается, что юридическое лицо формально не признается субъектом преступления, но к нему, тем не менее, могут применяться различные уголовные санкции. Германское законодательство вину юридических лиц не регламентирует. При определении круга служащих, чьи действия являются действиями организации, применяется, как и в англо-саксонских странах, принцип «отождествления». По законодательству Федеративной Республики Германии, если противоправное действие представителей или руководителей корпорации нарушает определенные законные обязанности корпорации или приносит финансовую выгоду компании (или преследовало цель принести финансовую выгоду компании), а также при противоправных действиях сотрудников компании, которые могли быть предотвращены ее руководителем, т. е. при отсутствии должного контроля, применяется система наложения штрафов не только на физических лиц, но и на корпорации. Некоторые ученые называют подобную конструкцию «квазиуголовной ответственностью». Подобная форма существует и в УК Австрии [4, с. 39], где не предусматривается прямо уголовная ответственность юридических лиц, а говорится лишь о физических лицах. Вместе с тем в нем указано, что если какое-либо юридическое лицо обогатилось за счет совершения преступления физическим лицом или за счет имущества, полученного от преступления, то оно «приговаривается к выплате денежной суммы», соответствующей стоимости неосновательного обогащения. Такой же конструкцией воспользовались Албания, Испания, Латвия, Мексика, Перу.

В законодательстве Бельгии [5, с. 51]

существует такая форма, когда признается уголовная ответственность служащего компании, но, поскольку он действовал в рамках корпорации, санкция (штраф) налагается на корпорацию. В данных случаях отсутствует уголовная ответственность для юридического лица в классическом ее понимании - наказание корпорации дополняет наказание физического лица – виновника.

В феврале 2010 года в Люксембурге было принято законодательство, вводящее юридическую ответственность юридических лиц. Новое законодательство представляет собой изменения в Уголовный кодекс и Уголовно-процессуальный кодекс Люксембурга. Новое законодательство вносит глобальные изменения в уголовное законодательство Люксембурга, так как до этого времени юридические лица не несли уголовную ответственность по люксембургскому праву. Уголовная ответственность была возможна только в отношении руководства компаний. Новое законодательство вступило в силу 15 марта 2010 года. С момента вступления в силу нового законодательства юридические лица могут нести уголовную ответственность за преступления или правонарушения, совершенные их органами управления или лицами, представляющими юридические лица. При появлении уголовной ответственности не имеет значения, является ли юридическое лицо коммерческой организацией или нет. Таким образом, под уголовную ответственность может попасть практически любое юридическое лицо. Уголовной ответственности, однако, не подлежат правительственные и муниципальные органы. Уголовной ответственности также не подлежат образования, не имеющие юридической правоспособности, например, компании, которые еще не были зарегистрированы, или какие-либо коммерческие ассоциации и группы, которые не зарегистрированы в качестве юридического лица. Уголовная ответственность юридических лиц возможна за любое преступление, указанное в уголовном кодексе Люксембурга. Уголовная ответственность юридических лиц не исключает уголовной ответственности физических лиц, совершивших эти преступления. Под ответственность может попасть как компания, зарегистрированная в Люксембурге, так и компания, зарегистрированная за границей, однако, совершившая

правонарушение в Люксембурге. Закон устанавливает размер санкций для юридических лиц.

Одна из санкций – наложение штрафа на юридическое лицо. При установлении размеров штрафов для юридического лица законодатели столкнулись с рядом вопросов: излишне высокие штрафы для юридических лиц нарушают принцип равенства юридических и физических опасных, чем правонарушения физических лиц. На данный момент было решено, что размер штрафов для юридических лиц составит от 500 до 750000 Евро. Однако за особо опасные преступления, такие как преступления против общественной безопасности, финансирование терроризма и т.п., штрафы могут быть выше.

В дополнение к штрафам уголовная ответственность юридических лиц может быть в форме ликвидации компании, если будет доказано, что юридическое лицо было специально создано для совершения преступления. Среди иных мер ответственности можно отметить: конфискацию имущества; дисквалификацию от участия в определенной деятельности [6,с.44].

Согласно англо-саксонскому праву к уголовной ответственности, аналогично физическим лицам, могут быть привлечены корпорации, такие как инкорпорированные компании или органы самоуправления. Организации без статуса корпорации уголовной ответственности не подлежат, за исключением случаев, установленных статутным правом. Отличительной особенностью корпоративной уголовной ответственности в Англии, США и Австралии является своеобразное применение в отношении юридических лиц принципа вины. Фактически здесь имеет место безвиновная ответственность корпораций. Для такой ответственности достаточно лишь объективной стороны состава преступления, когда установлен сам факт нарушения закона и не требуется доказательства вины правонарушителя (торговля недоброкачественными или фальсифицированными продуктами питания, нарушение постановлений о соблюдении санитарных правил и т. д.). В доктрине англо-саксонского уголовного права этот принцип получил название «строгой (абсолютной) ответственности». В решении вопроса о том, действия каких физических лиц можно признать деянием организации,

англо-саксонские правоведы разработали принцип «отождествления». Суть этого принципа состоит в том, что деяние и психическое состояние высших должностных лиц корпорации определяется как деяние и психическое состояние корпорации. В нормативноправовых актах, устанавливающих коллективную уголовную ответственность в рассматриваемых странах, нет перечня преступлений, в которых юридическое лицо может быть признано субъектом. Отсутствуют также критерии, позволяющие определить этот перечень. Некоторыми учеными обосновывается возможность привлечения корпораций к уголовной ответственности за совершение деяний, свойственных только физическим лицам (преступления против личности, половые преступления и др.). В этом случае необходимо соблюдение следующих условий: во-первых, деяние должно быть совершено в интересах юридического лица; во-вторых, корпорация в такой ситуации не может быть непосредственным исполнителем и подлежит ответственности как иной соучастник. Законодательством Англии, США и Австралии не предусмотрено специальных видов наказаний для лиц.

С другой стороны, правонарушения юридических лиц могут быть более юридических лиц - на корпорации, привлекаемые к уголовной ответственности, распространяется общая система наказаний за некоторыми исключениями. В частности, юридическое лицо не может быть подвергнуто наказанию, носящему личный характер[7,с.27].

В результате проведенного исследования, можно сделать следующие выводы.

В практике сложилось 3 концепции понимания уголовной ответственности юридических лиц:

а) полное непринятие уголовной ответственности юридических лиц. По этому пути пошли страны Восточной Европы - Болгария, Венгрия, Польша, Югославия;

б) полное признание уголовной ответственности юридического лица. При этом в некоторых странах принцип уголовной ответственности юридического лица не устраняет уголовной ответственности физического лица. Данный принцип закреплен в УК Франции, последователями также стали КНР, Литва, Молдова, Эстония. УК Исландии и Норвегии предусматривают, что наказания к

юридическому лицу могут быть применены даже в том случае, если конкретный виновник (физическое лицо) не установлен или не может быть наказан за преступление;

в) вместе с тем ряд стран воздерживается от прямого привлечения к уголовной ответственности юридических лиц, стремится изыскивать иные способы воздействия на них в случаях правонарушающей деятельности. Примером можно назвать Германию, Австрию и т.д.

В тех странах, где закон допускает уголовную ответственность юридического лица, принято считать, что вина его воплощается в виновном поведении руководителей или представителей.

Ответственность юридических лиц обусловлена наличием двух обстоятельств:

1) преступное деяние должно быть совершено в пользу юридического лица и

2) его руководителем или представителем.

Эта формула в том или ином виде закреплена в большинстве уголовных законодательств, предусматривающих рассматриваемый институт. В европейском праве широко распространена доктрина *altar ego*, согласно которой действия большинства служащих руководящего состава корпорации отождествляются с действиями самой корпорации (Англия, Уэльс, Франция).

Между тем ответственность корпорации и ее руководителей (представителей) не имеет жесткой связи, т.е. юридическое лицо может наказываться независимо от наказания или даже от привлечения к ответственности физического лица. Так, по УК Нидерландов (ч. 2 ст. 51), «если уголовное правонарушение совершается юридическим лицом, то по возбужденному уголовному делу могут быть назначены наказания и приняты меры, насколько это возможно, в соответствии с законом: 1) в отношении юридического лица; или 2) в отношении тех, кто дал задание совершить это уголовное правонарушение, и тех, кто руководил таким противоправным поведением; или 3) совместно в отношении лиц, упомянутых в пунктах (1) и (2)».

Законодательство разных стран неодинаково определяет круг юридических лиц, которые могут быть субъектами уголовной ответственности. По УК Бельгии, Дании, Исландии, Франции этот круг включает не

только коммерческие предприятия, но и юридических лиц публичного права, в том числе органы власти и местного самоуправления. Исключение составляет только само государство, которое не может быть субъектом уголовной ответственности. Уголовная ответственность юридических лиц публичного права нередко носит более ограниченный характер. УК КНР, Литвы, Норвегии предусматривают ответственность только организаций частного права либо вообще только коммерческих организаций. Круг правонарушений, за совершение которых предусматривается уголовная ответственность юридических лиц, достаточно широк, а в некоторых странах вообще не проводится разграничения преступных деяний в зависимости от субъекта преступления (юридического либо физического лица).

Как показывает анализ современного уголовного законодательства стран мира, помимо штрафа, к корпорациям наиболее часто применяются следующие санкции:

а) специальная конфискация (Албания, Бельгия, Ирак, США, Франция); б) ограничение деятельности юридического лица, в том числе запрет заниматься отдельными видами деятельности, закрытие подразделений или филиалов (Албания, Бельгия, Испания, Литва, Молдова, Перу, Франция); в) временное прекращение деятельности юридического лица (Испания, Перу); г) ликвидация юридического лица (Бельгия, Литва, Молдова, Перу, Франция); д) публикация приговора (Бельгия, Франция).

Таким образом, наказания, применяемые к юридическим лицам в странах континентальной Европы, носят в основном имущественный характер (штраф, различные запреты), а также могут воздействовать на репутацию организации (помещение под су-

дебный надзор, публикация приговора и др.).

Опыт установления уголовной ответственности юридических лиц за рубежом, безусловно, является полезным для российской правовой науки. Практика применения уголовной ответственности юридических лиц во многих развитых странах дает основание утверждать, что уголовная ответственность юридических лиц не только возможна, но иногда даже необходима, особенно по мере развития экономики, что подразумевает сосредоточение все больших капиталов в руках негосударственных образований. На наш взгляд, надлежащая регламентация названного института способна существенно упорядочить деятельность юридических лиц и значительно повысить реальную защищенность их прав и законных интересов.

Библиографический список:

1. Уголовный кодекс Нидерландов. СПб., 2002. С. 35.
2. Уголовный кодекс Франции: принят в 1992 г. URL: <http://law.edu.ru/norm/> (дата обращения 11.03.2019).
3. Уголовный кодекс Федеративной Республики Германии. СПб., 2003. С. 48.
4. Уголовный кодекс Австрии. СПб., 2004. С. 39.
5. Уголовный кодекс Бельгии. СПб., 2002. С. 51.
6. Есаков Г.А., Крылова Н.Е., Серебренникова А.В. Уголовное право зарубежных стран. М.: Проспект, 2017. С. 44.
7. Минин Р.В. Институт уголовной ответственности юридических лиц в России: проблемы обусловленности и регламентации. Тюмень, 2016. С. 27.

Урцмиханов З.С., 2019г.