

УДК 339.9

**Елкина Ольга Сергеевна**

доктор экономических наук, профессор

Санкт-Петербургский государственный экономический университет

**Саркисов Артем Левонович**

Санкт-Петербургский государственный экономический университет

sarkisov2014@list.ru

## **ОСНОВНЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ВЭД И МЕРЫ ПО ПРЕДУПРЕЖДЕНИЮ И НЕЙТРАЛИЗАЦИИ УГРОЗ**

**Аннотация:** Данная статья посвящена преступлениям в сфере внешнеэкономической деятельности, а также проблемам и рискам, которые возникают в результате совершения данных преступлений. В статье рассмотрены основные преступления, способы их выявления, а также проведен статистический анализ, который позволил выявить проблемы и преступления во внешнеэкономической деятельности, которые представляют наибольшую угрозу экономической безопасности. В работе также были разработаны меры направленные на повышение эффективности в борьбе с выявленными в ходе анализа проблемами и преступлениями.

**Ключевые слова:** преступления, внешнеэкономическая деятельность, экономическая безопасность, правовое регулирование.

**Elkina Olga Sergeevna**

St. Petersburg State University of Economics

**Sarkisov Artem Levonovich**

St. Petersburg State University of Economics

## **MAIN CRIMES IN FOREIGN ECONOMIC ACTIVITY AND MEASURES TO PREVENT AND NEUTRALIZE THREATS**

**Abstract:** This article is devoted to crimes in the sphere of foreign economic activity, as well as problems and risks that arise because of these crimes. The article deals with the main crimes, methods of their detection, and statistical analysis, which allowed to identify problems and crimes in foreign economic activity that pose the

greatest threat to economic security. The work also developed measures aimed at improving the effectiveness of the fight against the problems and crimes identified during the analysis.

**Keywords:** crimes, foreign economic activity, economic security, law regulation.

Актуальность данной тематики заключается в том, что во внешнеэкономических отношениях возрастает важность таких направлений как, движение капитала, отношения в области научно-технического развития, валютное регулирование и торговля, а также появляются новые риски и угрозы, препятствующие осуществлению внешнеэкономической деятельности. Поэтому перед правоохранительными органами и законодательными органами РФ появляется задача правового регулирования в сфере ВЭД с целью предупреждения преступлений и нейтрализации угроз, а также для обеспечения экономической безопасности Российской Федерации.

Перед тем как приступить к анализу преступлений в сфере ВЭД, описанию методик их раскрытия и к анализу данных преступлений необходимо выявить более точное определение внешнеэкономической деятельности. Анализируя нормативно-правовые документы, которые направлены на регулирования в сфере ВЭД можно выделить основное определение. Так, под внешнеэкономической деятельностью стоит понимать внешнеторговую, инвестиционную и иную деятельность, которая включает в себя производственное объединение, в области международного обмена товарами и услугами, информацией, результатами умственной деятельности. Исходя из данного определения мы можем заметить, что ВЭД в современном мире оказывает большое влияние на отрасли экономики, политики, безопасности и социальной сферы, поэтому преступления совершаемые в сфере ВЭД влекут за собой угрозы и риски представленных выше отраслей, поэтому важность законодательного регулирования данной деятельности возрастает.

Исследуя научные труды различных авторов, можно заметить, что у

авторов нет точного согласия насчет определения понятия преступления во внешнеэкономической деятельности. Так, ряд авторов определяют данные правонарушения, как правонарушения, которые связаны с уклонением от выполнения обязанности по уплате таможенных платежей, репатриации денежных средств в иностранной валюте, и несоблюдение правил совершения денежных операций [10], либо же это нарушения, совершаемые при ввозе и вывозе товаров через таможенную границу России, несмотря на запрет таможенного законодательства [11]. Подытожив вышесказанное можно сделать вывод, что авторы определяют преступления в сфере ВЭД, как таможенные преступления, на наш взгляд — это не совсем точные определения, так как они затрагивают не только таможенное законодательство.

Ряд же других авторов считают, что нельзя приравнивать понятия преступлений во внешнеэкономической сфере и таможенных преступлений, так как намного обширнее и включает таможенные преступления как их разновидность [6]. С мнением данных авторов нельзя не согласиться так как, совершение преступлений путем пересечения таможенной границы Таможенного союза уже является посягательством на внешнеэкономическую деятельность, что говорит о принадлежности таможенных преступлений к преступлениям в сфере ВЭД. Поэтому можно выделить такое определение преступления в сфере ВЭД, как преступления, совершенные с нарушением правил внешней торговли, а также нарушающие законодательство страны.

Помимо этого, у авторов нет согласия, касающегося классификации правонарушений в сфере внешнеэкономической деятельности. Проанализировав научную литературу к правонарушениям в данной сфере можно отнести незаконный экспорт из Российской Федерации или передачу сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации, незаконное оказание услуг, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, вооружения и военной техники, невозвращение на территорию Российской Федерации культурных ценностей, уклонение от уплаты таможенных платежей, перевод денежных средств в иностранной валюте или

валюте Российской Федерации на счета нерезидентов при использовании поддельных документов, незаконный вывоз капитала за рубеж, а также все виды контрабанды так как она способствует развитию международного терроризма, выступает средством незаконных операций с наркотическими и психотропными веществами, незаконного оборота оружия, фальшивомонетничества, так как данные преступления в сфере ВЭД могут послужить причиной появлению угроз не только экономической безопасности, но и к появлению угроз национальной безопасности страны. Данные виды преступлений регулируются главой 22, 24 и 25 Уголовного кодекса Российской Федерации.

Далее нам необходимо разобрать существующие меры по противодействию преступлений в сфере ВЭД. К ним стоит относить следует относить уголовно-правовое законодательство, которое обеспечивает эффективную охрану отношений в сфере внешнеэкономической деятельности. Основные формы ответственности закреплены в главе 22 УК Российской Федерации, а именно в статьях 189, 190, 193, 193.1, 194, 200.1, 200.2, а также в статьях 226.1, 229.1, 234.1, 238.1, 242, 242.1 25 главы УК РФ. Уголовно-правовая база, регулирующая данную деятельность, развивается, но имеет серьезные бреши, а именно перечисленные виды правонарушений в сфере ВЭД находятся в разных главах, данный факт противоречит логике внедрения норм уголовного права исходя из объекта, а впоследствии сказывается на правоприменении, а также наблюдается расширение толкования признаков и границ поведения, признаваемого преступным, что в дальнейшем может помочь виновному лицу уйти от ответственности.

Кроме уголовно-правовых норм, Россия состоит в международных союзах, таких как ЕАЭС, БРИКС и. т. д., это также помогает бороться с преступлениями в сфере ВЭД и разрабатывать новые способы по их предупреждению перенимая опыт других стран.

Также в качестве таких мер может выступать использования специальных знаний в следственных действиях, проводимых с целью раскрытия преступлений в сфере ВЭД. Целями использования специальных знаний будут являться

получение доказательств при расследовании уголовного дела, которое достигается специалистом и экспертом путем оказания помощи следователю в применении экспертно-криминалистических способов и средств при собирании, исследовании, проверке, оценке и применении судебных доказательств, а также консультирование по вопросам возникающих в ходе следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий, одним словом это можно классифицировать как формирование системы доказательств по уголовному делу. Данные цели будут достигаться путем решения следующих задач:

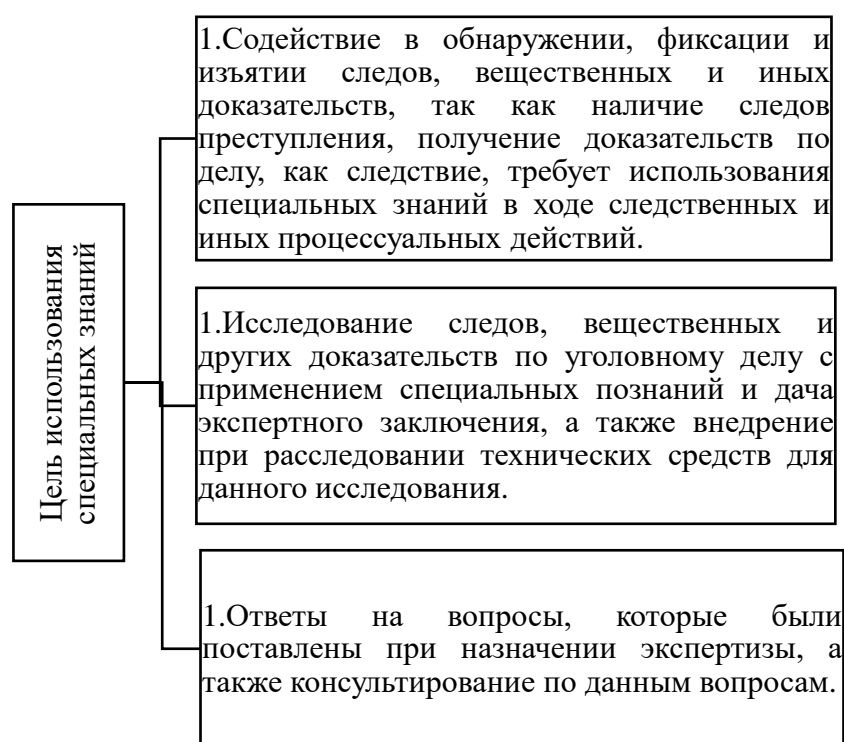


Рисунок 1 – Цель использования специальных знаний

Разобрав основные понятия касающиеся преступлений в сфере ВЭД, а также меры по их предупреждению и выявлению можно преступить к анализу и выявлению основных проблем и преступлений, которые представляют наибольшую угрозу экономической безопасности, а также на основе выявленных проблем разработать рекомендации направленные на повышение эффективности в борьбе с проблемами и преступлениями.

Так по данным ФТС за 2019 год было возбуждено всего 2 014 уголовных

дел, это на 1,9% меньше чем за 2018, в 2018 году было возбуждено 2054 уголовных дел, и на 6,6% больше чем за 2014 год.

На представленном ниже графике можно заметить тенденцию к постепенному сокращению выявленных преступлений в сфере ВЭД. Данный тренд описывает логарифмическая функция,  $Y$  – это количество возбужденных уголовных дел, данный тренд можно считать надежным так как вероятность случайной ошибки равна 9,6% и теснотой связи равной 0,88. Также можно заметить, что наибольшее количество преступлений было выявлено в 2016 году. Федеральная таможенная служба Российской Федерации объясняет это тем, что в этом году проходили межведомственные и международные операции, позволившие повысить эффективность правоохранительных органов в раскрытии преступлений во внешнеэкономической деятельности. Так, например, в ходе проведения операции «Мак-2016» подразделениями ФТС и МВД было изъято 125,21 кг наркотических средств и было заведено 406 уголовных дел по фактам контрабанды наркотиков.

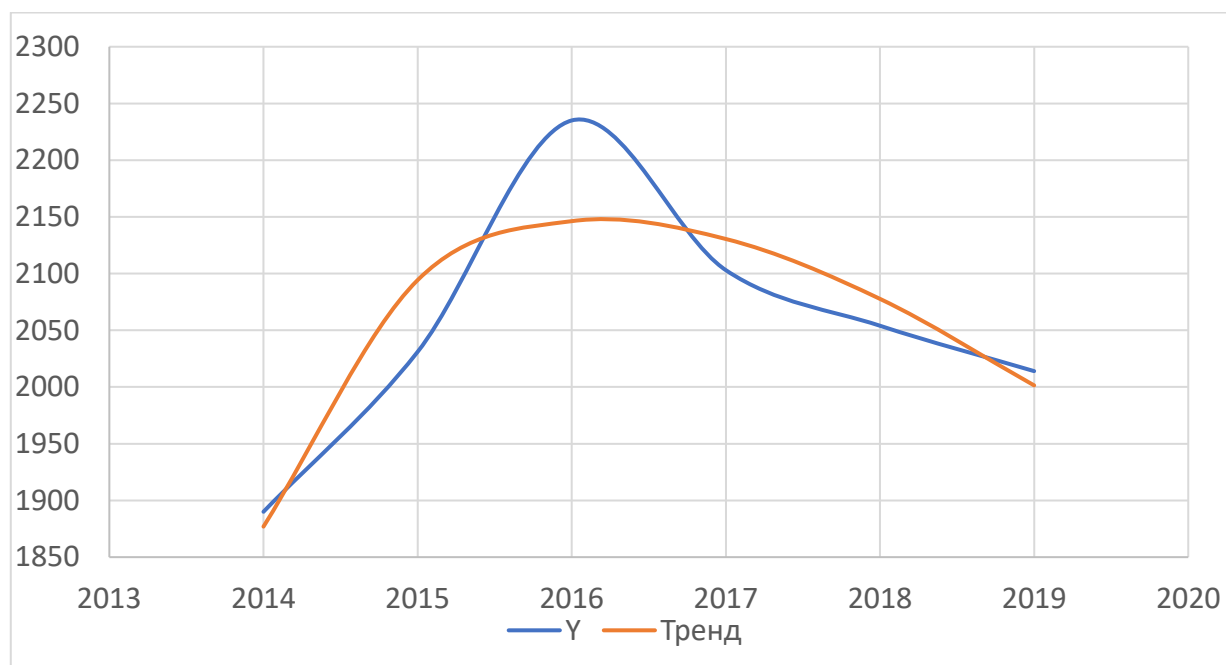


Рисунок 2 - Количество возбужденных уголовных дел за последние 6 лет по данным статистики органов ФТС

В общем количестве выявленных экономических преступлений

преступления в сфере ВЭД имеют долю равную 1,9% за 2019 год. В 2014 доля преступлений в сфере ВЭД в общем числе преступлений экономической направленности была равна 2,5%. Данный показатель за 6 лет сократился на 0,6%, что может говорить о сокращении числа выявленных преступлений в сфере ВЭД в общем количестве выявленных экономических преступлений.

На диаграмме представленной ниже можно заметить, что наибольший удельный вес из самых часто совершаемых преступлений, представленных на диаграмме, имеет контрабанда наркотиков, контрабанда военной техники, вооружения и сильнодействующих ядов, контрабанда денежных средств, а именно 26%, 33% и 27% соответственно. Кроме того, удельный вес контрабанды в общем объеме возбужденных уголовных дел в 2019 году составил 51,4%. Количество выявленных преступлений по контрабанде за 2019 год сократилось на 12,43% по сравнению с 2014 годом.

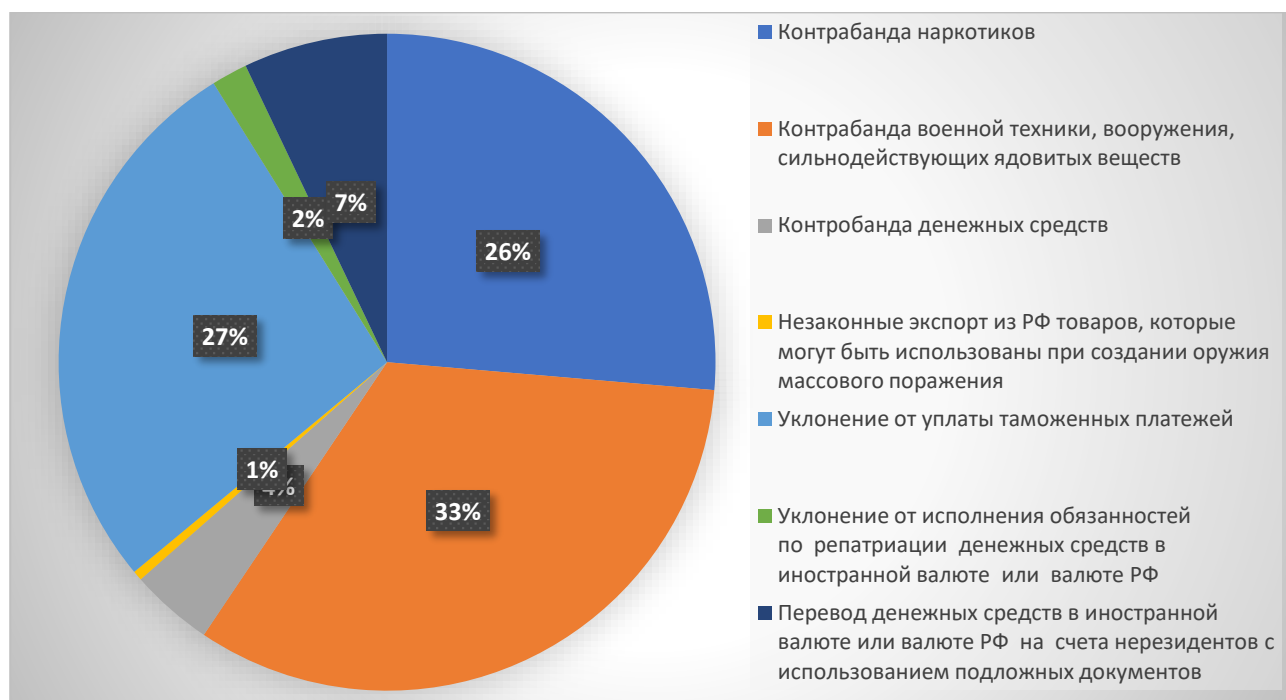


Рисунок 3 - Удельный вес каждого отдельного преступления в общем количестве преступлений в сфере ВЭД за последние 6 лет

Данные проведенного статистического анализа в общем виде преступлений в сфере ВЭД могут свидетельствовать не только об увеличении

эффективности работы правоохранительных органов в связи с совершенствованием системы контроля, надзора, увеличением проводимых межведомственных операций по борьбе с преступлениями в сфере ВЭД, но и об увеличении совершаемых преступлений латентного вида, о совершенствовании способов сокрытия данных преступлений, что значительно усложняет возможности их выявления и расследования.

Далее необходимо провести оценку и статистический и эконометрический анализ нелегального вывоза капитала, так как данная проблема является актуальной для нашей страны, но для начала необходимо провести расчет объемов незаконного вывоза капитала. В расчетах будут использоваться чистые ошибки и пропуски платежного баланса, криминальный вывоз с учетом невозвращения сумм в иностранной валюте либо же валюте Российской Федерации из-за границы, контрабанда наличных денежных средств, данные об неклассифицированных операциях и данные о просроченной задолженности на основании межправительственных соглашений.

Таблица 1 – Расчет объемов нелегального вывоза капитала из Российской Федерации за 2014-2019 гг., млрд долларов

Год	Чистые ошибки и пропуски	Криминальный вывоз <sup>1</sup>	Данные об неклассифицированных операциях	Данные о просроченной задолженности на основании межправительственных соглашений	Нелегальный вывоз капитала
2014	7,94	40,23	8,61	-1,32	55,46
2015	2,86	33,82	1,53	0,46	38,67
2016	-5,4	39,22	0,54	0,99	35,35
2017	2,58	24,14	0,2	1,43	28,35
2018	2,11	18,12	0,15	2,2	22,58
2019	-2,03	26,88	0,16	-1,52	23,49

По результатам расчета нелегального вывоза капитала за границу мы можем видеть, что данный показатель остается на высоком уровне хоть и имеет

<sup>1</sup> Данный расчет выполнен с учетом сумм в иностранной валюте либо же валюте Российской Федерации из-за границы, контрабанды наличных денежных средств



тенденцию к уменьшению. Данную тенденцию объясняет усовершенствование уголовного регулирования в данной сфере, увеличение эффективности правоохранительных органов, а также создание благоприятного климата для инвестиций и возвращения денежных средств, но сокращение также может быть связано с высокой латентностью данного преступления. Самое большое значение за 5 лет было в 2014 году и отток капитала равнялся 55,46 млрд долларов, данный всплеск может быть связан с введением санкций в отношении нашей страны, ростом доллара и снижением темпов экономического роста. Большой удельный вес имеет криминальный вывоз капитала, который включает контрабанду денежных средств и сумм в иностранной валюте либо же валюте Российской Федерации из-за границы, что создает необходимость в совершенствовании уголовного законодательства в данной сфере и повышении эффективности работы правоохранительных органов.

Также для оценки и анализа причин вывоза нелегального капитала проведем анализ взаимосвязей между объемом нелегальной утечки капитала из России и показателями экономического роста, а именно определим тесноту и направление взаимосвязи между отдельными показателями (размерами дефицита бюджета, объемами ВВП, уровнем инфляции) и нелегальным оттоком капитала.

1. Дефицит / профицит федерального бюджета.

Таблица 2 – Динамика объема вывоза капитала из России и дефицита / профицита федерального бюджета в 2014-2019 гг.

Год	Дефицит/профицит федерального бюджета		Нелегальный вывоз капитала	
	млрд долл.	Готовый темп роста (снижения), %	Млрд долл.	Готовый темп роста (снижения), %
2014	-9,30	-	55,46	-
2015	-29,92	321,69	38,67	69,73
2016	-45,45	151,92	35,35	91,41
2017	-22,83	50,23	28,35	80,20
2018	43,43	190,24	22,58	79,65
2019	30,59	70,42	23,49	104,03

Коэффициент корреляции между величиной дефицита / профицита бюджета и объемом нелегального вывоза капитала из страны составил -0,503.

Таким образом мы можем говорить, что между исследуемыми объектами наблюдается обратная умеренная связь, это показывает, что при сокращении дефицита бюджета объемы нелегального вывоза капитала сокращаются.

## 2. Валовый внутренний продукт.

Таблица 3 - Динамика валового внутреннего продукта России и объема вывоза капитала из России в 2014-2019 гг.

Год	Валовый внутренний продукт		Нелегальный вывоз капитала	
	млрд долл.	Готовый темп роста (снижения), %	Млрд долл.	Готовый темп роста (снижения), %
2014	2 056,58	-	55,46	-
2015	1 363,71	66,31	38,67	69,73
2016	1 282,66	94,06	35,35	91,41
2017	1 578,42	123,06	28,35	80,20
2018	1 630,44	103,31	22,58	79,65
2019	1 610,38	98,76	23,49	104,03

Оценка связи между представленными в таблице показателями показала наличие слабой обратной связи. Коэффициент корреляции равен -0,47. Данный результат особенно заметен в период с 2016 года по 2018 год, когда рост ВВП сопровождался темпом снижения объемов нелегального вывоза капитала из страны. Однако, необходимо учитывать, что связь ВВП практически со всеми макроэкономическими параметрами не обязательно будет являться причинно-следственной.

## 3. Темп инфляции

Рассматривая характер влияния инфляции на объем вывоза капитала из страны, необходимо учитывать, что процессу вывоза капитала из страны также способствуют инфляционные ожидания. В ожидании изменения девальвации курса национальной валюты инвесторы склонны вывозить капитал из страны в целях нахождения способа его инвестирования в стране с более стабильной

экономической ситуацией. Коэффициент корреляции между этими данными составляет 0,794. Очевидна сильная прямая зависимость между снижением темпа инфляции и темпом снижения объема нелегального вывоза капитала из страны.

Таблица 4 – Темпы инфляции и динамика объема нелегального вывоза капитала в 2014-2019 гг.

Год	Темп инфляции в процентах (рост цен в декабре к декабрю предыдущего года)	Нелегальный вывоз капитала	
		Млрд долл.	Готовый темп роста (снижения), %
2014	11,36	55,46	-
2015	12,91	38,67	69,73
2016	5,38	35,35	91,41
2017	2,52	28,35	80,20
2018	4,27	22,58	79,65
2019	3,05	23,49	104,03

На основе проведенного анализа можно выявить основные проблемы и преступления, которые несут наибольшую угрозу экономической безопасности, к ним можно отнести:

- 1) высокую латентность данных преступлений;
- 2) такие виды контрабанды, как контрабанду наличных денежных средств, контрабанду ядовитых веществ и вооружения;
- 3) уклонение от уплаты таможенных платежей;
- 4) нелегальный вывоз капитала за рубеж;
- 5) незаконный экспорт из РФ товар, научно-материальных ценностей, которые могут быть использованы для оружия массового поражения;
- б) невозвращения из-за границы денежных средств в иностранной валюте;

Данные проблемы и преступления несут собой не только угрозы экономической безопасности в виде недополучения денежных средств в бюджет, ростом теневого сектора экономики и криминализацией хозяйственных отношений, снижению темпов экономического роста, но и к угрозам национальной безопасности в виде подрыва национальных интересов,

социальной и политической стабильности и в крайнем случае потери суверенитета государства. Поэтому далее мы предложим разработанные нами методики по борьбе с данными проблемами и преступлениями.

Во-первых, для повышения эффективности по борьбе с контрабандой необходимо внести ряд поправок в УК РФ. А именно добавить в 22 главу отдельную статью, которая будет защищать отношения в сфере ВЭД и внести преступления, в которых основным объектом выступают отношения в сфере ВЭД, а также ответственность за совершение которых предусмотрена статьями 189, 190, 193, 193.1, 194, 200.1, 200.2, 226.1, 229.1 УК РФ.

Во-вторых, в качестве меры по улучшению борьбы с преступлением предусмотренным статьей 189 УК РФ мы предлагаем ужесточить наказание в виде обязательного лишения свободы, а также убрать из статьи 14.20 КоАП РФ деяния, которые предусматривает статья 189 для избежание конкуренции и попыток преступников снизить уровень ответственность.

В-третьих, для улучшения борьбы с нелегальным вывозом капитала была разработана более точная, на наш взгляд, методика расчета объемов данного преступления, которая будет включать чистые ошибки и пропуски, данные об неклассифицированных операциях, данные о просроченной задолженности на основании межправительственных соглашений, сумма незаконного перевоза денежных средств, а именно по статье 200.1 УК РФ, суммы невозврата из-за границы средств в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, статьи 193 и 193.1 УК РФ.

В-четвертых, в качестве рекомендаций по улучшению правоохранительной деятельности ФТС мы рекомендуем увеличить межведомственных операций, проведение межгосударственных операций, также сотрудничество с судебными экспертами и специалистами с других ведомств, которые помогут в решении проблемы латентности и помогут в процессе дознания и расследования.

В заключении хотелось бы сказать, что внешнеэкономическая деятельность является объектом уголовно-правовой защиты, прежде всего в

связи с тем, что представляет собой одно из приоритетных направлений государственной политики и учитывая высокую степень развития внешнеэкономических отношений и значительный денежный оборот в анализируемой сфере, она представляет возможность некоторым лицам совершать противоправные действия с целью извлечения собственной выгоды. Разработанные и представленные меры, конечно же, нуждаются в доработке и профессиональной оценке, но в качестве первоначальных мер повысят качество борьбы и снизят риск появления угроз экономической безопасности, которые могут быть вызваны в результате совершения преступлений во внешнеэкономической деятельности.

### **Список литературы**

1. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ от 13.06.1996 // ГЛАВА 22 с изм. и допол. в ред. от (ред. от 27.10.2020) // СПС КонсультантПлюс.

2. Федеральный закон «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» от 08.12.2003 № 164-ФЗ // СПС КонсультантПлюс.

3. Федеральный закон «Об экспортном контроле» от 18.07.1999 № 183-ФЗ // СПС КонсультантПлюс.

4. Бородушко И.В. Организационно-правовые механизмы государственного регулирования внешнеэкономической деятельности в Российской Федерации: монография / Бородушко И.В., Кокорин И.С., Янковская Е.С. - Москва: Русайнс, 2021. - 235 с. - URL: <https://book.ru/book/939097> (дата обращения: 19.09.2020).

5. Варданян А. В., Плясов К. А. Полномочия органов дознания как субъектов расследования преступлений в сфере внешнеэкономической деятельности // Юрист-Правоведь. - 2018. - №№ 1(84). - с. 1-8.

6. Гармаев Ю.П. Теоретические основы формирования криминалистических методик расследования преступлений: монография.

Иркутск, 2003. С. 38.

7. Дмитриева Н. М. Статистический анализ вывоза капитала из России: дис. канд. экон. наук: 08.00.12. - Москва, 2004. - 186 с.

8. Дмитриенко И. В. Внешнеэкономическая деятельность как объект уголовно-правовой охраны // Российский следователь. 2008. № 8. С. 13–15.

9. Жданов С. П. Использование специальных познаний при выявлении, раскрытии и расследовании преступлений, совершаемых в сфере внешнеэкономической деятельности: автореф. кад. юрид. наук: 12.00.08. - Нижний Новгород, 2011. - 32 с.

10. Кузнецова Н. В. К вопросу об унификации уголовной ответственности за преступления в сфере внешнеэкономической деятельности в государствах-членах таможенного союза // Полицейская деятельность. – 2015. – № 2. – С. 373–379.

11. Никифорова А. А. Уголовно-правовой механизм противодействия преступлениям в сфере внешнеэкономической деятельности: дис. канд. юрид. наук: 12.00.08. - Нижний Новгород, 2017. - 273 с.

12. Показатели правоохранительной деятельности таможенных органов Российской Федерации // Федеральная таможенная Служба URL: <https://customs.gov.ru/activity/pravooxranitel-naya-deyatel-nost> (дата обращения: 5.11.2020).