



МОЛОДЫЕ КРИМИНАЛИСТЫ И КРИМИНОЛОГИ

ЛИЧНОСТЬ ПРЕСТУПНИКА ДЕЙСТВУЮЩЕГО В УСЛОВИЯХ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Гулаков Р.Н.

Аннотация: Рассматривается проблема определения понятия личность преступника в сфере теневой экономической деятельности в соотношении с понятием личности преступника, совершающего другие, обычные преступления. Анализируются особенности, причины и условия формирования личности преступника действующего в условиях теневой экономической деятельности. Анализ проблемы личности преступника не ограничивается формулированием основного понятия. Многими криминологами не раз говорилось о необходимости рассмотрения личности преступника на более конкретном уровне. Например, анализ множества источников говорит о том, что углубленное изучение личности преступника в теневой экономике ранее практически не проводилось. Однако на современном этапе развития возникла необходимость заполнения указанного пробела. Метод. Используются аналитический, сравнительный, логический методы. Методология. На основании изучения опыта отдельных исследователей предлагаются авторские выводы об отличии личности преступников, совершающих преступления общеуголовной направленности от личности преступника действующего в условиях теневой экономической деятельности. Новизна. Представлены различные варианты составления портрета личности преступника действующего в условиях теневой экономической деятельности. Таким образом, личность преступника в сфере теневой экономики представляет собой многогранный и неоднородный феномен, складывающийся и зависящий от множества объективных и субъективных факторов. С целью более эффективного противодействия преступлениям в сфере теневой экономики и их предупреждения, необходимо принятие целого комплекса мер по совершенствованию законодательства в финансовой, налоговой и других сферах жизнедеятельности общества, мер по снижению уровня коррупции в органах



публичной власти, а также мер, направленных на повышение уровня социальной справедливости в обществе и понижение уровня правового нигилизма.

Ключевые слова: Предупреждение, преступность, профилактика, профилактика преступности, статистика преступности, вред, пренебрежение, Теневая экономика, уклонение, фиктивная экономика.

Теневая экономика имеется во всех странах мира. Основные различия ее масштабов в различных странах заключаются в ее объеме, формах реализации и в уровне социально-правового контроля над ней.

Объем российской теневой экономики велик. Ее удельный вес в структуре реальной экономики достигает по разным оценкам от 30 до 50%, а в некоторых отраслях хозяйства и больше, что свидетельствует о необходимости углубленного изучения факторов влияющих на субъектов данного вида преступлений, а также установления причин и условий при которых данный вид преступлений совершается, что в свою очередь повлияет на разработку новых и действенных методов предупреждения преступлений в сфере теневой экономики.

В российском уголовном законодательстве личностному фактору отводится немаловажная роль, однако в уголовном праве отсутствует такое понятие как «личность преступника». В то же время важно отметить то факт, что криминологические данные относительно личности преступника применяются для развития отдельных институтов уголовного права. К примеру, без учета личности преступника нет возможности определить цели наказания, установленные в ст. 43 УК РФ, а именно:

- восстановление социальной справедливости;
- исправление осужденного;
- предупреждение совершения новых преступлений.

Анализ проблемы личности преступника не ограничивается формулированием основного понятия. Многими криминологами не раз говорилось о необходимости рассмотрения личности преступника на более конкретном уровне. Например, анализ множества источников говорит о том, что углубленное изучение личности преступника в теневой экономике ранее практически не проводилось. Однако на современном этапе развития возникла необходимость заполнения указанного пробела.

Личность преступника – понятие более широкое, которое отражает отрицательные и положительные стороны лица, совершившего преступление, и характеризуется совокупностью социально-демографических, нравственно-психологических и уголовно-правовых свойств и качеств. В качестве более емкого понятия можно указать, что оно включает в себя, помимо признаков субъекта преступления, особенности, лежащие за пределами состава преступления, но эти обстоятельства, что важно подчеркнуть обязательно учитываются судом при



вынесении приговора за совершенное преступное деяние.

В последние десятилетия в России широкое распространение получили преступления в сфере экономической деятельности, причем противоправные деяния экономической направленности становятся все более и более разнообразными, и зачастую своей объективной стороной опережают по многим направлениям законодателя на несколько шагов. К такой преступной деятельности можно отнести, например, получившие в последнее время широкое освещение в средствах массовой информации легализацию денежных средств, полученных преступным путем, преднамеренное и фиктивное банкротство, уклонение от уплаты налогов и сборов, незаконную организацию и проведение азартных игр.

Определяющими признаками теневой экономики выступает уклонение от официальной регистрации сделок и предприятий или умышленное искажение условий их выполнения (функционирования).

Некоторые авторы выделяют следующие элементы, составляющие структуру теневой экономики [2]:

1) неформальный, но социально приемлемый сегмент. Доходы, полученные от неучтенных государством источников (в качестве примера можно указать ведение личного хозяйства для собственных нужд, эпизодические так называемые «чаевые», аренда жилья без заключения договора, неформальная занятость населения в виде разносчиков частных писем).

2) фиктивная экономика. Осуществление под прикрытием официально

зарегистрированной организации (коммерческой или общественной), противоправных действий, в том числе вывод капитала из Российской Федерации по фиктивным контрактам и уход от налогов. Важно отметить, что налогообложение представляет собой один из самых болезненных узлов российской экономики.

3) криминальный бизнес. Нелегальная деятельность, представленная запрещенным законом производством и распространением товаров и услуг, имеющих эффективный спрос на рынке (для примера можно отметить наркобизнес, торговлю людьми, проституцию).

4) собственно экономические преступления.

5) коррупционные преступления.

С указанными видами преступной деятельности невозможно справиться исключительно путем применения мер уголовно-правового характера. Важно проводить детальное изучение различных аспектов преступной деятельности, в том числе путем изучения личности лиц их совершающих.

Противоправно-теневые экономические действия могут представлять собой гражданские, налоговые, административные и уголовные правонарушения. Последние имеют прямое отношение к криминологическому аспекту теневой экономики, а иные правонарушения – как прямые, так и косвенные, не являясь, сами по себе преступными, создают различные криминогенные условия, т.е. условия, способствующие совершению иных видов преступлений. Таким образом, практически вся



теневая экономика в той или иной мере криминогенна.

Анализ личности преступников в теневой экономике дает возможность выявить определенные закономерности их поведения. Для характеристики преступника в сфере теневой экономики большое значение имеют данные о структуре их личности, которая включает в себя социально-демографические и уголовно-правовые признаки, социальные роли и позиции, нравственные свойства, психологические особенности.

Согласно проведенным ранее исследованиям в данной области, данные признаки личности преступника в теневой экономике можно распределить на три группы:

1) по отношению человека к различным социальным ценностям, трудовым обязанностям, к собственности, в том числе в процессе формирования новых экономических отношений;

2) по характеру и социальной значимости нужд личности, ее интересов, жизненных установок и методов их реализации (легальные, неправомерные, уголовные);

3) в зависимости от самооправдания собственной преступной деятельности, насколько она полезна для интересов бизнеса и общества.

Таким образом, в понятие «личность преступника» включаются криминологически значимые свойства, а именно, особенности, которые в совокупности с другими факторами стали причиной совершения преступления. По мнению многих криминологов, изучение личности преступника связано с выявлением закономерностей

преступного поведения, преступности как массового явления, их определением, причинностью и выявлением научно-обоснованных рекомендаций и методов по борьбе с преступностью.

Рассмотрим особенности экономической преступности как составной части теневой экономики. Примечательно, что чаще всего участников совершения экономических преступлений, которые предусмотрены уголовным законодательством, не более четырех. Основными фигурантами дел обычно выступают руководитель и бухгалтер. Соучастие бухгалтера позволяет руководителю применять различные сложные методы и приемы сокрытия объектов налогообложения и отражать заведомо ложную информацию в документах бухгалтерской отчетности. В роли других соучастников можно наблюдать заместителей руководителя, товароведов, экспедиторов и кладовщиков. Согласно данным криминологов, которые занимаются проблемой экономической преступности, для 80% случаев характерным является то, что инициатива совершения экономического преступления исходила непосредственно от руководителей, которые выступают одновременно и учредителями юридических лиц, осуществляющих хозяйствующую деятельность. Данное обстоятельство является закономерным, поскольку ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, осуществляющей хозяйствующую деятельность, выполнение норм законодательства при осуществлении операций с денежными средствами лежит на руководителях.



Проводя анализ рассмотренных уголовных дел устойчивые группы, которые были бы специально созданы для совершения экономических преступлений не проявляются. Однако, по мнению оперативных работников подразделений УЭБиПК МВД России, подобные преступные группы существуют. Их трудно уловить, также как сложно доказать причастность того или иного руководителя к совершению преступлений. Обычно они прячутся за подставными лицами и фирмами однодневками.

В российском законодательстве нет определения понятия фирмы – «однодневки». Вместе с тем, обобщая практику применения данного термина, можно сказать, что фирма – «однодневка» – это юридическое лицо, создаваемое исключительно с целью уклонения от уплаты налога либо в целях совершения одного или нескольких преступлений, связанных с финансовыми операциями либо сделками с денежными средствами или иным имуществом.

Именно такое понятие было использовано и при введении уголовной ответственности (статья 173.1, 173.2 Уголовного Кодекса РФ).

Среди учредителей подобных организаций имеются «официальные учредители» – это те, кто указан в учредительных документах, и, которые, как правило, не знают об их существовании, и «теневые» – которые на самом деле всем руководят и «обладают необходимыми материальными ресурсами» и пользуются возможностями этих «однодневок».

Участники таких преступных групп используют любые возможности

для незаконной предпринимательской деятельности в создаваемых организациях, чтобы совершать различного рода преступные деяния, направленные, соответственно, на личностное обогащение. Таким образом, приобретают и накапливают личный преступный опыт. Им удается крайне эффективно использовать пробелы российского законодательства, слабые экономические стороны страны и ошибки в деятельности представителей государственных органов. Пример подобных действий – многочисленные случаи незаконного получения из бюджета возвратного налога на добавочную стоимость. Что примечательно, случаев привлечения виновных к ответственности за это, на практике можно наблюдать лишь единицы.

В качестве еще одного примера можно привести данные о личности банковских преступников, деяния которых также отнесены к сфере теневой экономики. Например, сегодня в сфере банковского мошенничества, связанного с кредитованием преобладают мужчины (76%), женщин значительно меньше (24%). Необходимо отметить, что в случае участия женщин в рассматриваемых преступлениях только в 17% они совершали преступления полностью самостоятельно, в 83% случаев были соучастниками. Проведенный анализ судебных приговоров указывает на тот факт, что обычно женщины в преступных группах являются непосредственными исполнителями или подставными лицами. При этом часто организаторы преступлений остаются неустановленными, из-за чего в приговорах применяется



такая формулировка: «преступление, совершенное совместно с неустановленными следствием лицами». Доля мужчин, которые совершают преступления в соучастии, составляет 71%, это говорит о большей самостоятельности мужчин в принятии незаконных решений по сравнению с женщинами и способности самостоятельно совершить преступления, направленные на личностное обогащение [3].

В ходе изучения личности преступника важно выявить криминогенные, в том числе латентные черты, которые в действительности привели к преступлению в сфере теневой экономики, а не поверхностные черты, которые создают обманчивую видимость их ведущей криминогенной роли, и могут сознательно выдвигаться на первый план в виде совершения преступления из-за внезапно возникших трудностей.

Криминологическая классификация преступника в сфере теневой экономики даст возможность систематизировать типичные признаки отдельных групп преступников и выявить механизм формирования их личности.

Социально-правовой портрет преступников в сфере теневой экономики состоит из следующих элементов:

1) лица, которые в силу возложенных на них полномочий располагают реальными возможностями по реализации противозаконных действий;

2) граждане, участвующие в предпринимательской и иной экономической деятельности;

3) лица мужского пола – 70%;

4) лица женского пола – 30%;

5) возраст преступников, как правило, 30-35 лет, т.е. это люди обла-

дающие определенным жизненным опытом;

6) около 25% преступников в сфере теневой экономики имеют высшее профессиональное образование, около 35% – специальное профессиональное образование, и практически все остальные – среднее полное;

7) подавляющее большинство – городские жители;

8) большинство преступников занимают высокое должностное положение;

9) среди нравственно-психологических характеристик таких преступников выделяются: корыстная ориентация, стремление к наживе, социальное хищничество, желание обладать благами, которые не возможно заработать честно, как правило, гипертрофированное представление о роли денег.

По мотивам, личности преступников в теневой экономике можно классифицировать на [1]:

- корыстолюбивый тип (жадный, алчный);
- утверждающийся тип (утверждение в глазах окружающих и самоутверждение);
- игровой (авантюристический) тип (совершает преступления, чтобы испытать чувство опасности);
- семейный тип (идет на преступления ради интересов семьи, часто понимаемые ложно).

В отдельную группу выделяются: дезадаптивный (профессиональный) тип, характеризующийся нарушением социальной адаптацией, т.е. приспособленности к условиям микросреды. Эти преступники часто ведут бездом-



ный образ жизни. Они обычно нигде не работают, не имеют семьи, друзей. Большинство из них безразлично к своей судьбе. В большинстве своём дезадаптивные лица не имеют законных источников получения средств к существованию – их дают кражи и другие имущественные преступления и алкогольно-наркотический тип критерием выделения, которого является совершение корыстных преступлений для приобретения спиртного или наркотических средств. Большинство представителей – хронические алкоголики и наркоманы со стажем. По мере роста зависимости этот мотив становится в структуре личности доминирующим, вытесняя на задний план все другие мотивы. Лица алкогольного типа чаще всего совершают мелкие кражи и мелкие хищения на производстве для удовлетворения своей потребности.

По степени устойчивости преступных установок преступники классифицируются на:

- ситуационный тип (пользуется для совершения преступления только благоприятной ситуацией);
- неустойчивый тип (такие преступники не только пользуются складывающейся ситуацией, но и создают ее);
- злостный тип (у них преступная мотивация укоренилась, и они действуют вне зависимости от преступной мотивации);
- особо опасный тип (совершают преступления в особо крупных масштабах (на крупных территориях).

Побудительными мотивами занятия преступной деятельностью

выступают жажда непомерного обогащения, владение престижными вещами, недоступными для рядовых граждан, занятие высокого положения во властных структурах, в том числе коммерческих.

Итак, личность преступника в сфере теневой экономики представляет собой набор социально-значимых свойств личности, которые образовались в ходе её экономической и служебной деятельности и обусловили применение ею для достижения корыстных целей, противоправных способов и методов действий.

Если рассматривать нравственно-психологическую характеристику лиц, которые совершают преступления экономической направленности, то, как уже говорилось, в целом им свойственна корыстно-потребительская ориентация, которая нередко достигает уровня своеобразного социального хищничества, то есть, желание получить прибыль любой ценой, стремление к роскоши, обладание ценностями, которые не могут быть получены честным трудом, при этом не взирая на установленный законом порядок и принятые взаимоотношения в обществе, в том числе в среде предпринимателей.

Вместе с тем имеется ряд особенностей в мотивационной сфере данной группы лиц, а также в их психологическом облике, которые впервые в российской криминологии представлены в так называемой «интегральной характеристике личности бизнесмена-делинквента» [7].

Среди черт, которые присущи личности бизнесмена-делинквента, можно выделить такие как [4]:



1) гипертрофированная целевая жизненная установка на обогащение и обладание властью любой ценой, невзирая на способы;

2) готовность идти на значительный риск («идти ва-банк»);

3) завышенные жизненные (материальные) стандарты;

4) склонность к гедонизму;

5) развитый интеллект, высокий или достаточный уровень образования и профессиональной подготовки;

6) чаще всего отличное знание норм закона в сфере регулирования экономических отношений, паразитирование на правилах рыночной экономики и подчинение преступным устремлениям достижений экономического либерализма (элементов свободы рыночного хозяйствования);

7) наличие способности к сочетанию законных и противоправных методов и способов ведения предпринимательской деятельности, применению данных методов для получения преимуществ в конкурентной борьбе и увеличения собственной прибыли;

8) сочетание эгоцентризма (т.е. неспособности или нежелания рассматривать иную, нежели свою собственную точку зрения, как заслуживающую внимания) и экстравертности (направленности внимания и интересов на внешний мир);

9) наличие в гипертрофированном виде специфических имманентных личностных качеств – энергичности, значительного самомнения, самоуверенности, «нахрапистости», твердого стремления к обладанию властью, цинизма во взаимоотношении с другими

людьми (с партнерами, клиентами), а также склонности к блефу;

10) присутствие внешней респектабельности и добропорядочности, намеренное создание благоприятного внешнего законопослушного облика, который предполагает высокий социальный статус субъекта (делинквента), его принадлежность к элитному социальному слою общества;

11) отсутствие явных внешних признаков отличия бизнесменов-делинквентов от законопослушных предпринимателей, сокрытие своих преступных намерений и деяний за ширмой законной деятельности, что облегчает использование инструментария мошенничества (обман, злоупотребление доверием) в получении прибыли.

Важно отметить наличие полимотивированности преступного поведения бизнесмена, что проявляется в том, что криминальный предприниматель за счет осуществления преступных деяний в сфере экономической деятельности пытается обеспечить себе, во-первых, выгодную личную экономическую позицию, во-вторых, высокую личную статусную позицию в обществе, в его элитарном социальном слое, в-третьих стремится закрепить уже достигнутые здесь позиции. В этом состоит существенное отличие бизнесмена-делинквента от известного типа общеуголовного корыстного преступника, которые преследует в качестве единственной цели противозаконное получение только материальной выгоды, причем нередко сиюминутной материальной выгоды.



Итак, очевидно, что для успешного предупреждения совершения преступлений в сфере теневой экономики необходимо оценить преступника в более широком контексте, что возможно лишь при наличии полной и достоверной информации об особенностях лиц, их совершающих.

Таким образом, личность преступника в сфере теневой экономики представляет собой многогранный и неоднородный феномен, складывающийся и зависящий от множества объективных и субъективных факторов.

С целью более эффективного противодействия преступлениям в сфере теневой экономики и их предупре-

ждения, необходимо принятие целого комплекса мер по совершенствованию законодательства в финансовой, налоговой и других сферах жизнедеятельности общества, мер по снижению уровня коррупции в органах публичной власти, а также мер, направленных на повышение уровня социальной справедливости в обществе и понижение уровня правового нигилизма.

При успешной реализации данных мер немалый интеллектуальный потенциал лиц, которые совершают преступления в сфере теневой экономики, будет направлен не против, а на благо нашей страны и общества.

Библиография:

1. Бойков В.Э. Человеческий фактор «теневой» экономики после 20 лет реформирования российского общества // Социол. исслед. 2014. № 8. С. 89.
2. Забрянский Г. И. Криминология: общество и преступность, криминологическая статистика, криминология села, криминология несовершеннолетних / Г. И. Забрянский. М.: Граница, 2013. 564 с.
3. Иконников Д.Н. Характеристика личности банковских преступников // Российский следователь. 2011. № 17. С. 43.
4. Криминалистика: учебник / Т.В. Аверьянова, Р.С. Белкин, Ю.Г. Корухов, Е.Р. Россинская. 4-изд., перераб. и доп. 2014. 928 с.
5. Курс советской криминологии: Предмет. Методология. Преступность и её причины. Преступник. / В.Н. Кудрявцев, И.И. Карпец, Б.В. Коробейникова – М.: Юрид. лит., 1985. 416 с.
6. Федяев О.Н. Актуальность использования внешних признаков человека при установлении личности подозреваемого // Право и политика, 2014. № 7. С. 90.
7. Шиханцов Г.Г. Криминология: Учебник для вузов. М.: Издательство Гревцова, 2009. С. 32.

References (transliterated):

1. Boikov V.E. Chelovecheskii faktor «tenevoi» ekonomiki posle 20 let reformirovaniya rossiiskogo obshchestva // Sotsiol. issled. 2014. № 8. S. 89.



2. Zabryanskii G. I. Kriminologiya: obshchestvo i prestupnost', kriminologicheskaya statistika, kriminologiya sela, kriminologiya nesovershennoletnikh / G. I. Zabryanskii. M.: Granitsa, 2013. 564 s.
3. Ikonnikov D.N. Kharakteristika lichnosti bankovskikh prestupnikov // Rossiiskii sledovatel'. 2011. № 17. S. 43.
4. Kriminalistika: uchebnik / T.V. Aver'yanova, R.S. Belkin, Yu.G. Korukhov, E.R. Rossinskaya. 4-izd., pererab. i dop. 2014. 928 s.
5. Kurs sovetskoj kriminologii: Predmet. Metodologiya. Prestupnost' i ee prichiny. Prestupnik. / V.N. Kudryavtsev, I.I. Karpets, B.V. Korobeinikova – M.: Yurid. lit., 1985. 416 s.
6. Fedyaev O.N. Aktual'nost' ispol'zovaniya vneshnikh priznakov cheloveka pri ustanovlenii lichnosti podozrevaemogo // Pravo i politika, 2014. № 7. S. 90.
7. Shikhantsov G.G. Kriminologiya: Uchebnik dlya vuzov. M.: Izdatel'stvo Grevtsova, 2009. S. 32.