Тема лекции:

ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

УЧЕБНЫЕ ВОПРОСЫ:

1. Понятие, система и классификация преступлений в сфере экономической деятельности.
2. Общая характеристика признаков состава преступлений в сфере экономической деятельности.
3. Квалификация отдельных составов преступлений в сфере экономической деятельности.

Вопрос 1. Понятие, система и классификация преступлений в сфере экономической деятельности

Экономика – это любая деятельность людей, связанная с обеспечением материальных условий жизни, то есть с производством, распределением, обменом и потреблением материальных благ.

+

Деятельность - специфический вид активного поведения человека, направленный на познание и творческое преобразование окружающего мира.

↓

Экономическая деятельность - активное поведение человека или группы людей, направленное на обеспечение материальных условий их жизни, и связанное с производством, распределением, обменом и потреблением материальных благ.

↓

Преступления в сфере экономической деятельности - умышленные общественно опасные деяния, предусмотренные главой 22 УК РФ, посягающие на общественные отношения в сфере производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг.

Система и классификация преступлений главы 22 УК РФ

В соответствии с непосредственным объектом посягательства выделяется **девять групп:**

1) Преступления должностных лиц, нарушающих конституционные гарантии осуществления экономической деятельности (ст. 169,170 УК).

2) Преступления, посягающие на общий законный порядок осуществления предпринимательской деятельности (ст. 170.1, 171, 171.1, 171.2, 172, 173.1, 173.2, 174, 175 УК РФ).

3) Преступления в сфере кредитно-денежных отношений (176, 177 УК).

4) Преступления в сфере монополизации рынка и недобросовестной конкуренции (178, 179, 180, 181, 183, 184).

5) Преступления, совершаемые в сфере обращения денег, ценных бумаг и иных платежных средств (ст. 185, 185.1, 185.2, 185.3, 185.4, 185.5, 186, 187 УК РФ).

6) Таможенные преступления (ст. 189, 190, 193, 194 УК РФ).

7) Преступления, совершаемые в сфере обращения драгоценных металлов, природных драгоценных камней или жемчуга (ст. 191, 192).

8) Преступления, связанные с банкротством (ст. 195, 196, 197 УК РФ).

9) Налоговые преступления (ст. 198, 199, 199.1, 199.2 УК РФ).

Вопрос 2. Общая характеристика признаков состава преступлений в сфере экономической деятельности

Видовой объект - общественные отношения, возникающие в целях осуществления нормальной экономической деятельности по производству, распределению, обмену и потреблению материальных благ и услуг.

Непосредственные объекты - конкретные общественные отношения, складывающиеся в процессе осуществления определенной сферы предпринимательской и иной экономической деятельности.

Дополнительные объекты — права и свободы граждан как участников экономических отношений.

Объективная сторона характеризуется бланкетностью диспозиций (за исключением ст. 175 УК РФ).

Субъективная сторона характеризуется виной в форме умысла. В некоторых составах содержатся дополнительные признаки субъективной стороны: мотив и цель.

Субъектом преступления может быть физическое лицо, вменяемое, достигшее определенного возраста (в зависимости от специфики преступления).

Вопрос 1. Квалификация воспрепятствования законной предпринимательской или иной деятельности (ст. 169 УК РФ)

Основные непосредственные объекты преступления:

1) Свобода предпринимательской и иной не запрещенной законом деятельности.

Предпринимательская деятельность (ч. 1 ст. 2 ГК РФ):

- связана с использованием имущества, продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг;
- осуществляется самостоятельно на свой риск;
- направлена на получение прибыли систематически;
- осуществляется лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном законом порядке (порядок регистрации установлен Федеральным законом от 08.08.2001 N 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей»).

2) Экономические интересы субъектов предпринимательской деятельности (в случае причинения ущерба).

Дополнительный непосредственный объект – интересы государственной службы и службы в органах местного самоуправления.

ОБЪЕКТИВНАЯ СТОРОНА ПРЕСТУПЛЕНИЯ

Деяние – имеет 7 форм:

1) Неправомерный отказ в регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица - выражается в открытом нежелании уполномоченного лица провести регистрацию, несмотря на то, что все основания для данной регистрации имеются.

Базовые нормативные акты:

1) Федеральный закон «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08.08.2001 № 129-ФЗ (в ред. от 19.05.10 г.);

2) Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.99 № 160-ФЗ;

3) Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» от 02.12.1990 № 395-1.

Регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей осуществляют районные инспекции ФНС России.

Регистрацию кредитных организаций проводит Центральный банк России и его отделения.

Основания для отказа в регистрации – в ст. 23 ФЗ о государственной регистрации.

Отказ в регистрации по другим основаниям образует признаки преступления, предусмотренного ст. 169 УК РФ.

Отказ **считается оконченным** с момента принятия соответствующего решения.

2) Уклонение от регистрации индивидуального предпринимателя или юридического лица – скрытая форма воспрепятствования. Уклонение от регистрации может выражаться под различными предлогами в неоднократном непринятии документов, в сознательном нарушении сроков регистрации.

Умышленное затягивание сроков выдачи регистрационного свидетельства, при отсутствии уважительных причин, образует признаки преступления во второй форме.

Уклонение **считается оконченным** с момента истечения сроков регистрации.

3) Неправомерный отказ в выдаче специального разрешения (лицензии) на осуществление определенной деятельности.

Вопросы лицензирования регулируются Федеральным законом от 08.08.2001 № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (в ред. от 31.05.2010).

Основания для отказа в предоставлении лицензии - в ст. 9 Закона о лицензировании.

Отказ в выдаче лицензии по другим основаниям (например, по причине отсутствия средств для проведения экспертизы) является незаконным и может быть основанием привлечения должностного лица к уголовной ответственности по ст. 169 УК РФ.

4) Уклонение от выдачи лицензии –

выражается в затягивании сроков (свыше 45 дней) оформления специальных разрешений и является пассивной формой неправомерного отказа, например, выдача лицензии откладывается на неопределенное время под предлогом временной ненужности конкретного вида деятельности в данной местности.

5) Ограничение прав и законных интересов индивидуального предпринимателя или юридического лица в зависимости от организационно-правовой формы –

Предоставление каких-либо льгот или установление преимуществ, например, акционерному обществу (выдача лицензии, предоставление кредитов на льготных условиях) и лишение этих преимуществ муниципального унитарного предприятия.

***6) Ограничение самостоятельности либо иное незаконное вмешательство в деятельность индивидуального предпринимателя или юридического лица*.**
Например, принуждение к соучредительству либо исключению кого-то из состава учредителей, навязывание «своих» людей на работу.
7) Иное незаконное вмешательство в деятельность индивидуального предпринимателя или юридического лица - навязывание условий договора, установление запретов на вывоз или ввоз конкретных продуктов и товаров, установление ограничений по производству продукции, принуждение к расходованию прибыли на государственные нужды.

СПОСОБ - использование служебного положения.

СУБЪЕКТИВНАЯ СТОРОНА преступления характеризуется прямым умыслом.
Лицо осознает, что своими действиями препятствует законной предпринимательской деятельности, и желает действовать таким образом.

СУБЪЕКТ ПРЕСТУПЛЕНИЯ — только должностное лицо.
Общее понятие должностного лица дается в примечании 1 к ст. 285 УК РФ.

Часть 2 ст. 169 УК РФ

Содержит **два отягчающих признака**:

1) Воспрепятствование законной предпринимательской деятельности после вступления в законную силу судебного акта.

Часть 2 ст. 169 УК РФ в данной части является специальной нормой по отношению к ст. 315 УК РФ и не требует дополнительной квалификации по совокупности.

Преступление будет **считаться оконченным** в случае продолжения преступного поведения по истечении срока, предоставленного судебным приставом-исполнителем для добровольного исполнения судебного решения.

2) Причинение крупного ущерба.

Понятие крупного ущерба раскрывается в примечании к ст. 169 УК РФ и составляет сумму, превышающую 1 500 000 рублей.

В соответствии с ч. 1 ст. 15 ГК РФ ущерб может заключаться в виде реальных материальных потерь или в виде упущенной выгоды.

Вопрос 2. Квалификация регистрации незаконных сделок с землей (ст. 170 УК РФ)

Основной объект данного преступления **–** экономические отношения в сфере оборота земель и землепользования.

Дополнительный объект – интересы государственной службы и службы в органах местного самоуправления, поскольку предусмотренные ст. 170 УК РФ деяния совершаются должностными лицами в рамках их служебной деятельности.

Объективная сторона преступления содержит **три формы** преступной деятельности:

а) регистрация заведомо незаконных сделок с землей;

б) искажение сведений Государственного кадастра недвижимости;

в) умышленное занижение размеров платежей на землю.

1) Регистрация заведомо незаконных сделок с землей существенно нарушает земельные отношения.

Базовые документы:

1) Земельный кодекс РФ;

2) Федеральный закон от 21.07.97 № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» (в ред. от 17.06.2010 г.).

2) Искажение сведений Государственного кадастра недвижимости - выражается в сознательной фальсификации учетных данных при помощи ложных записей или частичных подделок.

Базовый документ:

Федеральный закон от 24.07.2007 № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости» (ред. от 27.12.09 г.)

3) Умышленное занижение размеров платежей за землю заключается в занижении всех видов оплаты за пользование землей (земельный налог, арендная плата, кадастровая стоимость и нормативная цена земли).

Базовые документы:

1) Земельный кодекс РФ.
2) Налоговый кодекс РФ (глава 31 «Земельный налог»).
3) Закон РФ от 11.10.91 № 1738-1 «О плате за землю».
4) Федеральный закон от 25.10.2001 N 137-ФЗ «О введении в действие Земельного кодекса Российской Федерации».
5) Федеральный закон от 29.07.1998 N 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».
6) Постановлением Правительства РФ от 08.04.2000 N 316 «Об утверждении Правил проведения государственной кадастровой оценки земель».
7) Постановление Правительства РФ от 15.03.1997 N 319 «О порядке

СУБЪЕКТИВНАЯ СТОРОНА – характеризуется только ***прямым умыслом***.

Лицо осознает, что регистрирует незаконную сделку с землей, искажает учетные данные Государственного земельного кадастра, занижает размеры платежей за землю, и желает совершить эти действия.

Обязательным признаком является ***мотив*** – корыстная или иная личная заинтересованность.

СУБЪЕКТ ПРЕСТУПЛЕНИЯ — должностное лицо, уполномоченное регулировать земельные отношения и исполнять контролирующие функции, которое, используя свое служебное положение, совершает действия, нарушающие закон:

- регистратор прав на недвижимое имущество и сделок с ним,
- должностное лицо комитета по земельным ресурсам и землеустройству,
- должностные лица органов исполнительной власти или органов местного самоуправления (местной администрации), земельных комитетов, налоговой службы (см. примечание к ст. 285 УК РФ).

Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета (ст. 170.1 УК РФ)

введена Федеральным законом от 01.07.2010 N 147-ФЗ

2 основных состава:

ч.1 ст. 170.1 - представление документов, содержащих заведомо ложные данные

в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей

в организацию, осуществляющую учет прав на ценные бумаги

ч. 2 ст. 170.1 – внесение заведомо недостоверных сведений

в реестр владельцев ценных бумаг

в систему депозитарного учета

ч. 3 ст. 170.1:
деяния сопряжены с насилием или с угрозой его применения

Уголовно-правовая характеристика ч. 1 ст. 170.1 УК РФ

Деяние – предоставление документов, содержащих ложные сведения о наличии, объеме и принадлежности правомочий собственности на хозяйственные общества и ценные бумаги.

документы, содержащие ложные сведения:

- об учредителях (участниках) юридического лица
- о размерах и номинальной стоимости долей их участия в уставном капитале хозяйственного общества
- о руководителе постоянно действующего исполнительного органа юридического лица или об ином лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица

В орган, **регистрирующий юридических лиц и индивидуальных предпринимателей** (инспекции ФНС РФ и отделения ЦБ РФ)

Документы, содержащие сведения:

- о зарегистрированных владельцах именных ценных бумаг,
- о количестве, номинальной стоимости и категории именных ценных бумаг,
- об обременении ценной бумаги или доли,
- о лице, осуществляющем управление ценной бумагой или долей, переходящих в порядке наследования.

Организации, осуществляющие учет прав на ценные бумаги
(Федеральный закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»)

ДЕПОЗИТАРИИ – организации, являющиеся профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими **депозитарную деятельность**

ДЕРЖАТЕЛИ РЕЕСТРА ВЛАДЕЛЬЦЕВ ЦЕННЫХ БУМАГ (РЕГИСТРАТОРЫ) – организации, осуществляющие деятельность по ведению **системы реестра владельцев ценных бумаг**

СУБЪЕКТИВНЫЕ ПРИЗНАКИ

СУБЪЕКТ - общий, физическое вменяемое лицо, достигшее возраста 16 лет, которое представило в указанные организации рассмотренные выше документы

+

ВИНА – прямой умысел, т.е. лицо, предъявляющее документы, осознает факт недостоверности (ложности) содержащейся в них информации и желает предъявить документы именно в таком виде

+

СПЕЦИАЛЬНАЯ ЦЕЛЬ –внесение недостоверных сведений, направленных на приобретение права на чужое имущество:

- в единый государственный реестр юридических лиц;
- в реестр владельцев ценных бумаг;
- в систему депозитарного учета.

Уголовно-правовая характеристика ч. 2 ст. 170.1 УК РФ

ДЕЯНИЕ - внесение заведомо недостоверных сведений, определяющих круг и объем правомочий лиц в отношении ценных бумаг

В **реестр владельцев ценных бумаг -** список зарегистрированных владельцев с указанием количества, номинальной стоимости и категории принадлежащих им именных ценных бумаг

В **систему депозитарного учета -** совокупность операций по хранению сертификатов ценных бумаг и/или учету и переходу прав на ценные бумаги, которая осуществляется депозитариями

+

СПЕЦИАЛЬНЫЙ СПОСОБ - **неправомерный** доступ к реестру владельцев ценных бумаг или системе депозитарного учета

СУБЪЕКТИВНЫЕ ПРИЗНАКИ

СУБЪЕКТ - специальный, только лицо, которое не имело полномочий на осуществление операций по учету прав на ценные бумаги

+

ВИНА – прямой умысел, т.е. лицо осознает два обстоятельства: недостоверность сведений, вносимых в реестр владельцев ценных бумаг или в систему депозитарного учета, а также отсутствие права на их внесение, а также желает совершить данные действия

ч.3 ст. 170.1 УК РФ

Применение насилия

Угроза применения насилия

Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ)

Дополнительный объект – имущественные права и интересы субъектов предпринимательства (в случае причинения ущерба)

ФОРМЫ ДЕЯНИЯ

осуществление предпринимательской деятельности без регистрации

осуществление предпринимательской деятельности с нарушением правил регистрации

+

Крупный ущерб – свыше 1,5 млн. руб.

или

Доход в крупном размере – свыше 1,5 млн. руб.

ДОХОД - вся выручка от реализации товаров (работ, услуг) за период осуществления незаконной предпринимательской деятельности без вычета произведенных лицом расходов, связанных с осуществлением этой деятельности (п. 12 ПП ВС от 18.11.2004 № 23 «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве и легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем»)

СУБЪЕКТ – общий, лицо, непосредственно осуществляющее предпринимательскую деятельность в качестве ИП или руководящее организацией

ВИНА в форме **прямого умысла** - лицо осознает, что занимается незаконной предпринимательской деятельностью, и желает осуществлять ее

Ч. 2 СТ. 171 УК РФ

совершение преступления организованной группой (ч.3 ст. 35 УК РФ)

извлечение дохода в особо крупном размере - (свыше 6 млн. руб.)

Производство, приобретение, хранение, перевозка или сбыт немаркированных товаров и продукции (ст. 171.1 УК РФ)

ПРЕДМЕТ ПРЕСТУПЛЕНИЯ — товары и продукция, подлежащие обязательной маркировке специальными и акцизными марками и знаками соответствия **в крупном размере (свыше 1,5 млн. р.)**

НОРМАТИВНЫЕ АКТЫ:

1) ФЗ от 22.11.1995 г. № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции»
2) ФЗ от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании»
3) ПП РФ от 04.09.1999 N 1008 «Об акцизных марках»
4) ПП РФ от 31.12.2005 N 866 «О маркировке алкогольной продукции акцизными марками»
5) ПП от 18.06.1999 № 648 от 18.06.1999 N 648 «О маркировке специальными марками табака и табачных изделий, производимых на территории Российской Федерации»
6) ПП РФ от 01.12.2009 N 982 «Об утверждении единого перечня продукции, подлежащей обязательной сертификации, и единого перечня продукции, подтверждение соответствия которой осуществляется в форме принятия декларации о соответствии»

ФОРМЫ ДЕЯНИЯ

сбыт немаркированных товаров или продукции

приобретение немаркированных товаров или продукции

хранение таких товаров или продукции

перевозка немаркированных товаров или продукции

производство немаркированных товаров или продукции

С ЦЕЛЬЮ СБЫТА +

СУБЪЕКТ - общий

ВИНА – прямой умысел

Ч.2 СТ. 171.1. УК РФ

совершение преступления организованной группой (п. «а»)

совершение преступления в особо крупном размере (п. «б»)

НЕЗАКОННЫЕ ОРГАНИЗАЦИЯ И ПРОВЕДЕНИЕ АЗАРТНЫХ ИГР (ст. 171.2 УК)

Статья введена Федеральным законом от 20.07.2011 № 250-ФЗ

ФОРМЫ ДЕЯНИЯ

- Организация азартных игр
- Проведение азартных игр

АЛЬТЕРНАТИВНЫЕ СПОСОБЫ

- использование игрового оборудования вне игорной зоны
- использование информационно-телекоммуникационных сетей, в том числе сети "Интернет"
- использование средств связи, в том числе подвижной связи
- без полученного в установленном порядке разрешения на осуществление деятельности по организации и проведению азартных игр в игорной зоне

РЕЗУЛЬТАТ → извлечение дохода в крупном размере (свыше 1,5 мл. руб.)

Нормативная база

- Глава 52 ГК РФ «Проведение игр и пари»
- Федеральный закон от 29.12.2006 N 244-ФЗ (ред. от 18.07.2011) «О государственном регулировании деятельности по организации и проведению азартных игр и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации»
- Постановление Правительства РФ от 18.06.2007 N 376 (ред. от 27.01.2011) «Об утверждении Положения о создании и ликвидации игорных зон»

АЗАРТНАЯ ИГРА - основанное на риске соглашение о выигрыше, заключенное двумя или несколькими участниками такого соглашения между собой либо с организатором азартной игры по правилам, установленным организатором азартной игры

ИГОРНАЯ ЗОНА - часть территории РФ, которая предназначена для осуществления деятельности по организации и проведению азартных игр и границы которой установлены в соответствии с законом – Алтайский край; Приморский край; Калининградская область; Краснодарский край

ИГРОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ - устройства или приспособления, используемые для проведения азартных игр

Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ)

Дополнительный объект – имущественные права и интересы субъектов предпринимательства (в случае причинения ущерба)

ФОРМЫ ДЕЯНИЯ

- осуществление банковской деятельности без регистрации
- осуществление банковской деятельности без лицензии

Крупный ущерб

или

Доход в крупном размере

+

СУБЪЕКТ - общий

ВИНА – прямой умысел

Ч.2 СТ. 172 УК РФ

- совершение преступления организованной группой (п. «а»)
- совершение преступления в особо крупном размере (п. «б»)

Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем (ст. 174 УК РФ и ст. 174.1 УК РФ)

НОРМАТИВНЫЕ И СУДЕБНЫЕ АКТЫ:

1) Конвенция по отмыванию денег, выявлению, аресту и конфискации обнаруженных средств, добытых преступным путем.
2) Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
3) Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
4) Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18.11.2004 N 23.

ПРЕДМЕТ

денежные средства или иное имущество, приобретенные **другими лицами** преступным путем (в ст. 174)

денежные средства или иное имущество, приобретенные **лицом** в результате совершения преступления **в крупном размере – свыше 6 млн. руб.** (в ст. 174.1)

в результате совершения любых преступлений, за исключением предусмотренных ст. 193, 194, 198, 199, 199.1 или 199.2 УК РФ

ДЕЯНИЕ – совершение с предметом преступления:

финансовых операций	иных сделок
операции, независимо от формы и способа их осуществления, направленные на поступление, движение, хранение, выдачу и конвертацию денежных средств	действия, направленные на установление, изменение или прекращение связанных с ними гражданских прав или обязанностей

МОМЕНТ ОКОНЧАНИЯ - совершение любой, **даже единичной**, финансовой операции или сделки

СУБЪЕКТ общий	лицо, принимающее участие в финансовой операции или сделке с имуществом, приобретенным заведомо преступным путем (ст. 174)
	лицо, которое приобрело преступным путем предмет преступления, а затем само легализовало его (ст. 174.1)

ПРЯМОЙ УМЫСЕЛ + «заведомость» (для ст. 174)	**СПЕЦИАЛЬНАЯ ЦЕЛЬ** – легализация

ОТЯГЧАЮЩИЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

- крупный размер (свыше 6 млн. руб.) → ч. 2 ст. 174
- группа лиц по предварительному сговору → п. «а» ч. 3 ст. 174; п. «а» ч. 2 ст. 174.1
- лицом с использованием своего служебного положения → п. «б» ч. 3 ст. 174; п. «б» ч. 2 ст. 174.1
- совершение организованной группой → ч. 4 ст. 174; ч. 3 ст. 174.1

Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. 175 УК РФ)

ПРЕДМЕТ - имущество, заведомо добытое преступным путем (другими лицами)

ДЕЯНИЕ

Приобретение имущества – покупка, принятие в подарок, получение в порядке обмена, в уплату долга и т.д

Сбыт имущества – выражается во всех формах его отчуждения: продаже, дарении, обмене, в виде оплаты услуг и т.д.

СУБЪЕКТ - общий

ПРЯМОЙ УМЫСЕЛ - «заведомость»

ОТЯГЧАЮЩИЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

- совершение группой лиц по предварительному сговору (п.«а» ч.2)
- совершение в отношении в отношении нефти и продуктов ее переработки, автомобиля или иного имущества в крупном размере (свыше 1, 5 млн. руб.) (п.«б» ч.2)

БЛАГОДАРЮ ЗА ВНИМАНИЕ!