

Муканов М.Р.

докторант Академии правоохранительных органов при Генеральной прокуратуре Республики Казахстан, магистр права

К ВОПРОСУ ОБ ЭТИМОЛОГИЧЕСКОЙ ХАРАКТЕРИСТИКЕ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВУ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

После приобретения независимости череда проводимых экономических реформ привела к глубоким изменениям в структуре экономики, а это в свою очередь к разрыву их правового регулирования. То есть действующее законодательство не успевало за экономическими преобразованиями, что в свою очередь привело к росту экономических преступлений, где особое место занимают преступления в денежно-кредитной сфере. Причиной этому стал переход от административной, управляемой и высокомонополизированной государственной банковской структуры к динамичной, гибкой, основанной на частной и коллективной собственности, системе кредитных учреждений. Возникают новые виды кредитно-финансовых институтов и операций, инструменты и методы обслуживания клиентов, модифицируется система взаимоотношений банков и финансово-кредитных институтов.

Актуальность изучения данной темы обуславливается тем, что в последнее время мы наблюдаем рост преступлений в денежно-кредитной сфере. По мнению российского ученого Е.Н. Дерябиной-Чистяковой, в последнее время возросли преступления, а именно мошенничества, совершенные в обозначенной сфере, под которой мы понимаем систему экономических отношений, возникающую и воспроизводимую в процессе движения денег при выполнении ими своих функций в наличной и безналичной формах, обслуживающих реализацию товаров, нетоварных платежей и расчетов в хозяйстве, а также циркулирование информации о стоимости в пределах всей денежно-кредитной и финансовой системы.

А также предоставления финансовых ресурсов на возвратной и срочной основе с выплатой процента и трансформации кредитного капитала в ссудный, выражающей отношение между кредиторами и заемщиками; деятельности, осуществляемой банками (кредитными организациями), а также операций и сделок, которые непосредственно направлены на развитие, повышение эффективности и безопасности банковских услуг [1].

По мнению Б.В. Волженкина, система преступлений в сфере экономической деятельности включает в себя:

- 1) преступления должностных лиц, нарушающие установленные Конституцией и законами гарантии осуществления экономической, в том числе предпринимательской деятельности, права и свободы ее участников;
- 2) преступления, нарушающие общие принципы установленного порядка осуществления предпринимательской и иной экономической деятельности;
- 3) преступления против интересов кредиторов;
- 4) преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренцией;
- 5) преступления, нарушающие установленный порядок обращения денег и ценных бумаг;
- 6) преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности (таможенные преступления);
- 7) преступления против установленного порядка обращения валютных ценностей (валютные преступления);
- 8) преступления против установленного порядка уплаты налогов и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (налоговые преступления),
- 9) преступления против прав и интересов потребителей.

С точки зрения Н.А. Лопашенко, система преступлений в сфере экономической деятельности представляет собой посягательства на общественные отношения, основанные на принципах:



- а) свободы экономической деятельности;
- б) осуществления экономической деятельности на законных основаниях;
- в) добросовестной конкуренции субъектов экономической деятельности;
- д) запрета заведомо криминальных форм поведения в экономической деятельности.

В учебной литературе имеются и другие классификации преступлений в сфере экономической деятельности, в основу которых положены различные критерии [3].

Если мы обратимся к законодательству Республики Казахстан то, понятие «преступления в сфере экономической деятельности» является относительно новым, поскольку в науку и практику оно вошло с принятием нового Уголовного кодекса РК и сегодня является названием главы 8 Уголовного кодекса, в которую включены составы преступлений, базирующиеся на использовании экономического механизма и должностного положения субъекта преступления.

Так согласно законодательству Республики Казахстан, исходя из непосредственного объекта, т.е. сферы экономической деятельности, в которой они совершаются, преступления в области экономической деятельности условно можно подразделить на следующие виды:

1) преступления в сфере предпринимательской и иной экономической деятельности: незаконное предпринимательство, незаконная банковская деятельность (ст. 214 УК), лжепредпринимательство (ст. 215 УК), легализация денег и иного имущества, полученных преступным путем (ст. 218 УК), монополистическая деятельность (ст. 221 УК), незаконное использование товарного знака (ст. 222 УК), незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую или банковскую тайну (ст. 223 УК), неправомерные действия при реабилитации и банкротстве (ст. 237 УК), преднамеренное банкротство (ст. 238 УК) ложное банкротство (ст. 240 УК), нарушение законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности (ст. 241 УК), принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения (ст. 248 УК);

2) преступления в денежно-кредитной сфере: незаконное получение кредита или нецелевое использование бюджетного кредита (ст. 219 УК), нарушение эмитентом порядка выпуска эмиссионных ценных бумаг (ст. 224 УК), внесение в реестр держателей ценных бумаг заведомо ложных сведений (ст. 226 УК), представление заведомо ложных сведений об операциях с ценными бумагами (ст. 227 УК), нарушение правил проведения операций с ценными бумагами (ст. 228 УК), изготовление, хранение, перемещение или сбыт поддельных денег или ценных бумаг (ст. 231 УК), изготовление или сбыт поддельных платежных карточек и иных платежных и расчетных документов (ст. 232 УК);

3) преступления в сфере финансовой деятельности: нарушение порядка и правил маркировки подакцизных товаров акцизными марками и (или) учетно-контрольными марками, подделка и использование акцизных марок и (или) учетно-контрольных марок (ст. 233 УК), экономическая контрабанда (ст. 234 УК), невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте (ст. 235 УК), уклонение от уплаты таможенных платежей и сборов (ст. 236 УК), предоставление заведомо ложных сведений о банковских операциях (ст. 242 УК), незаконное использование денег банка (ст. 243 УК), уклонение гражданина от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет (ст. 244 УК), уклонение от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет с организаций (ст. 245 УК);

4) преступления в сфере торговли и обслуживания населения: получение незаконного вознаграждения (ст. 247 УК); иные преступления в сфере экономической деятельности: рейдерство (ст. 249 УК), незаконные действия в отношении инсайдерской информации (ст. 230 УК).

Таким образом, в ходе исследования мы определили основные понятия и виды преступлений в области экономической деятельности согласно законодательству Республики Казахстан. Сегодня законодательство в денежно-кредитной сфере уже имеет достаточно хорошую основу, идёт поиск оптимальных форм институционального устройства кредитной системы, эффективно работающего механизма на рынке капиталов, новых методов обслуживания коммерческих структур. Существенные изменения происходят и в деятельности банков, которые в настоящее время практически обрели свой коммерческий облик. Из учреждений, занятых главным образом распределением краткосрочных и долгосрочных кредитов между хозяйствующими субъектами, банки превращаются в рыночные структуры, ориентированные на коммерческий успех и получение прибыли.



При этом говорить об окончательном формировании и совершенствовании данной сферы рано, тем самым подтверждается актуальность дальнейшего изучения проблем преступлений в сфере экономики.

Список использованных источников:

1. Дерябина-Чистякова Е.Н. Методика расследования мошенничества в сфере денежного обращения, кредита и банковской деятельности <http://www.dissercat.com/content/metodika-rassledovaniya-moshennichestva-v-sfere-denezhnogo-obrashcheniya-kredita-i-bankovsko#ixzz4taVotmkq>;
2. Волженкин Б.В. Экономические преступления СПб.: Издательство «Юридический центр Пресс», 1999.
3. Лопашенко Н.А. Преступления в сфере экономической деятельности: понятие, система, проблемы квалификации и наказания. - Саратов, 1997.

