

Министерство образования и науки Российской Федерации
Федеральное агентство по образованию
Ярославский государственный университет им. П.Г. Демидова

Л.Л. Кругликов, О.Г. Соловьев, А.С. Грибов

**Экономические
преступления в бюджетной
и кредитно-финансовой сферах:
вопросы законодательной техники
и дифференциации ответственности**

Ярославль 2008

УДК 343(075.8)
ББК Х 628.10я73
К 84

*Рекомендовано
Редакционно-издательским советом университета
в качестве научного издания. План 2008 года*

Под общей редакцией д-ра юрид. наук, заслуженного деятеля науки,
академика МАН ВШ и РАЕН проф. **Л.Л. Кругликова**

Авторы: 1 – 4 глава – Л.Л. Кругликов;
2 – 3 глава – О.Г. Соловьев; 5 глава – А.С. Грибов

Рецензенты:

Румянцева Е.В., начальник Управления по налоговым преступлениям
УВД Ярославской области, кандидат юридических наук;
Ярославское правовое научно-исследовательское общество

Кругликов, Л.Л. Экономические преступления в бюджетной и
кредитно-финансовой сферах: вопросы законодательной техники и
дифференциации ответственности : монография / Л.Л. Кругликов,
О.Г. Соловьев, А.С. Грибов ; Яросл. гос. ун-т. – Ярославль: ЯрГУ,
2008. – 232 с.
ISBN 978-5-8397-0611-8

В монографии исследуются признаки экономических преступлений, предлагаются критерии их научной классификации, делается ретроспективный анализ преступлений в бюджетной сфере, определяется их место в системе Особенной части УК РФ. На этой базе в последующем раскрываются технико-юридические аспекты конструирования законодателем составов экономических преступлений в бюджетной и кредитно-финансовой сферах, а также ставятся и решаются некоторые проблемы дифференциации ответственности за такого рода преступления. В заключительной главе работы рассматриваются особенности законодательной регламентации некоторых видов экономических преступлений в уголовном законодательстве ФРГ и США.

Предназначено для преподавателей, аспирантов и студентов юридических вузов и факультетов, практических и научных работников, а также иных лиц, интересующихся проблемами уголовного права.

*Публикация осуществлена при поддержке научного гранта РГНФ
(проект № 08-03-00345А)*

УДК 343(075.8)
ББК Х 628.10я73

ISBN 978-5-8397-0611-8

© Ярославский государственный
университет, 2008

Глава 1

Понятие и виды экономических преступлений

§ 1. Понятие экономических преступлений

Обозначения «экономические преступления», «экономическая преступность» в последнее десятилетие у всех на слуху. Обращается, в частности, внимание на то, что экономическая преступность стала проблемой национального масштаба, ибо она обладает мощным зарядом деструктивных и дисфункциональных свойств и оказывает «негативное воздействие на процессы, протекающие как в хозяйственной, так и в социальной сфере жизнедеятельности общества»¹. В унисон этому Бу Свенссон также замечает, что экономическая преступность отрицательно воздействует на общественную мораль, подрывает доверие ко всей общественно-политической системе, негативно влияет на общественное планирование в экономической и социальной сфере².

Вместе с тем в науке уголовного права так и не сложилось единого мнения относительно научного определения понятия экономических преступлений. Утверждается, что границы такого понятия вообще очень трудно четко определить в строго уголовно-правовом смысле ввиду его (понятия) известной условности³.

Можно выделить три взгляда на экономические преступления: широкое, узкое, умеренное (срединное).

¹ Колесников В.В. Преступность в сфере экономической деятельности и ее криминологическая характеристика // Вопросы квалификации и расследования преступлений в сфере экономики. Саратов, 1999. С. 75.

² См.: Свенссон Б. Экономическая преступность. М., 1987. С. 13.

³ См.: Яни п. С. Экономические и служебные преступления. М., 1997. С. 32.

Глава 1. Понятие и виды экономических преступлений

Так, отмечается, что «почти любое преступление может быть сведено к категории экономического, то есть такого, от которого его субъект получает прямую или опосредованную материальную выгоду»⁴. Если считать материальную выгоду обязательным и сущностным признаком экономического преступления, то такое утверждение имеет право на существование.

Скажем, многие посягательства на жизнь совершаются из корысти, и не случайно в п. «з» ч. 2 ст. 105 УК в качестве квалифицирующего обстоятельства предусмотрено убийство из корыстных побуждений, а равно сопряженное с разбоем, вымогательством или бандитизмом. Пленум Верховного Суда РФ в п. 11 постановления №1 от 27 января 1999 г. «О судебной практике по делам об убийстве (ст. 105 УК РФ)» указал, что корыстным следует считать умышленное лишение жизни, совершенное в целях получения материальной выгоды или избавления от материальных затрат⁵.

Намерение получить материальную выгоду чаще всего лежит в основе и таких посягательств, предусмотренных гл. 16 УК, как принуждение к изъятию органов или тканей человека для трансплантации (ст. 120), незаконное производство аборта (ст. 123). Теми же мотивами руководствуется нередко лицо, совершая преступления против личной свободы (гл. 17), – похищение человека, незаконные лишение свободы и помещение в психиатрический стационар, торговля людьми и использование рабского труда. В п. «з» ч. 2 ст. 126 УК установлена повышенная ответственность за похищение человека из корыстных побуждений. Ряд преступлений против конституционных прав и свобод человека и гражданина (гл. 19) также предполагают наличие у виновного корыстных намерений, что прямо подчеркивается в диспозиции ст. 145¹. Из корысти мыслимо совершение многих преступлений главы 20 Кодекса – вовлечение несовершеннолетнего в совершение преступления (ст. 150), в бродяжничество и попрошайничество (ст. 151), подмена ребенка, незаконное усыновление (удочерение) и разглашение тайны усыновления (в ст. 153 – 155 прямо указывается на корыстные побуждения как на обязательный

⁴ Лопашенко Н.А. Экономическая преступность: понятие, состояние и проблемы борьбы // Вопросы квалификации и расследования преступлений в сфере экономики. С. 13.

⁵ См.: Бюллетень Верховного Суда РФ. 1999. № 3. С. 4.

§ 1. Понятие экономических преступлений

альтернативный признак), злостное уклонение от уплаты средств на содержание детей или нетрудоспособных родителей (ст. 157 УК). Нередко и посягательства на общественную безопасность и общественный порядок (раздел 9), государственную власть (раздел 10), против военной службы (раздел 11) и против мира и безопасности человечества (раздел 12) также совершаются в целях наживы.

Так, акты терроризма осуществляются не только «в целях воздействия на принятие решения органами власти или международными организациями» (ч. 1 ст. 205 УК), но и для удовлетворения неправомерных имущественных и (или) иных интересов. К сожалению, указание на последнюю из упомянутых целей до сих пор в ст. 205 Уголовного кодекса не произведено, хотя уже после принятия Закона о борьбе с терроризмом, а затем и Закона о противодействии терроризму дополнения в данную статью вносились неоднократно⁶. В итоге пробел в уголовном законодательстве не устранен.

Нецелевое расходование бюджетных средств (ст. 285¹) и нецелевое расходование средств государственных внебюджетных фондов (ст. 285²) – преступления, включенные законодателем в гл. 30, поскольку их основной объект определен как государственная власть, интересы государственной службы и службы в органах местного самоуправления. Однако эти деяния имеют дополнительным объектом бюджетные отношения и весьма тесно смыкаются с соответствующей группой преступлений в сфере экономической деятельности. Экономические отношения затрагивает и деяние, описанное в ст. 289 «Незаконное участие в предпринимательской деятельности», которое также вправе «претендовать» на место в гл. 22 УК.

⁶ См.: Федеральные законы: от 9 февраля 1999 г. № 26-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в Уголовный кодекс Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 1999. № 7. ст. 873; от 8 декабря 2003 г. № 162-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в Уголовный кодекс Российской Федерации» // Там же. 2003. № 50. Ст. 4848; от 21 июля 2004 г. «О внесении изменений в статьи 57 и 205 Уголовного кодекса Российской Федерации» // Там же. 2004. № 30. Ст. 3092; от 27 июля 2006 г. «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «О ратификации конвенции Совета Европы о предупреждении терроризма» и Федерального закона «О противодействии терроризму» // Там же. 2006. № 31 (1 ч.). Ст. 3452.

Оглавление

Глава 1. Понятие и виды экономических преступлений	3
§ 1. Понятие экономических преступлений.....	3
§ 2. Классификация экономических преступлений.....	11
Глава 2. Вопросы законодательной регламентации объективных признаков составов преступлений, посягающих на порядок формирования и расходования бюджетных средств... ..	19
§ 1. Ретроспективный анализ, место и значение преступлений в сфере бюджетных правоотношений в системе Особенной части УК РФ.....	19
§ 2. Вопросы законодательной регламентации предмета бюджетных преступлений	53
§ 3. Особенности законодательного закрепления признаков объективной стороны бюджетных преступлений.....	85
Глава 3. Техничко-юридические аспекты описания описания субъективных признаков составов преступлений в сфере формирования и расходования бюджетных средств... ..	132
§ 1. Особенности нормативного закрепления признаков субъекта бюджетных преступлений	132
§ 2. Законодательная регламентация признаков субъективной стороны.....	151
Глава 4. Преступления в сфере экономической и бюджетной деятельности: квалифицированные составы.....	168
§ 1. Понятие преступлений с квалифицированными составами.....	169
§ 2. О правилах конструирования квалифицированных составов преступлений.....	179

§ 3. Квалифицированные виды экономических и бюджетных преступлений	185
§ 4. Характеристика отдельных квалифицирующих обстоятельств.....	192
Глава 5. Особенности законодательной регламентации некоторых видов кредитно-финансовых преступлений в уголовном законодательстве ФРГ и США... ..	204
§ 1. Общая характеристика составов кредитно-финансовых преступлений по уголовному законодательству ФРГ. Сравнительный анализ с УК РФ.....	204
§ 2. Общая характеристика составов кредитно-финансовых преступлений по уголовному законодательству США. Сравнительный анализ с УК РФ	215