

Секция «Обеспечение финансовой безопасности России: финансовые расследования в цифровой экономике»

Финансовые расследования преступлений против интересов службы в коммерческих организациях: проблемы теории и практики

Научный руководитель – молчанов Александр Васильевич

Александровский Кирилл Павлович

Студент (магистр)

Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова, Высшая школа государственного аудита, Москва, Россия

E-mail: a.adv90@list.ru

Коррупция, как негативное социальное явление, существовала на протяжении всей истории и была характерна для всех государств в разные эпохи их развития. Феномен коррупции возник одновременно с формированием управленческих структур. Современное понимание коррупции выходит за рамки простого взяточничества. Под коррупцией подразумевается использование служебного положения государственными и другими публичными служащими, а также сотрудниками коммерческих или иных организаций для незаконного получения различных преимуществ (включая имущество, права на него, услуги или льготы, в том числе нематериального характера), либо предоставление таких преимуществ.

Особую категорию преступлений из группы коррупционных, образует совокупность общественно опасных деяний, запрещенных главой 23 уголовного закона, в рамках которой устанавливается ответственность за преступления против интересов службы в коммерческих организациях. При осуществлении финансового расследования преступлений из рассматриваемой группы возникает множество практических и теоретических проблем:

Во-первых, при квалификации преступлений против службы в коммерческих организациях существует корпоративная солидарность, препятствующая даче показаний свидетелями против других сотрудников в такой коммерческой организации, в тех случаях когда был зафиксирован факт коррупционного проявления.

Во-вторых, преступления против службы в коммерческих организациях вступают в конкуренцию с классическими коррупционными преступлениями: дача взятки и получение взятки, а также превышение должностных полномочий. Особую группу проблем образует практика разграничения коммерческого подкупа от обыкновенного мошенничества (статья 159 УК РФ).

Наконец, сложность представляет и сбор доказательств. Доказательства коммерческого подкупа могут быть намеренно фальсифицированы или даже уничтожены, что препятствуют эффективному финансовому расследованию. При расследовании преобладающего большинства экономических преступлений в качестве основного доказательства являются результаты экспертизы. Однако для осуществления правовой экспертизы по преступлениям из главы 23 УК РФ требуется не только высокий уровень квалификации эксперта, но и специальные знания в сфере предпринимательства.

Для преодоления обозначенных проблем целесообразно разработать единые методические правила квалификации преступлений против службы в коммерческих организациях, обязательные для субъектов расследования.

Противодействие преступлениям, регламентированным в главе 23 УК РФ, можно обеспечить посредством внедрения принципа обязательной ротации кадров в коммерческой организации, то есть путем перемещения сотрудников между структурными подразделениями организации и осуществления внутреннего контроля за деятельностью таких сотрудников внешними субъектами.

В целом можно сделать вывод, что формирование эффективной системы противодействия преступлениям против службы в коммерческих организациях позволит укрепить институт финансовой безопасности России в условиях новых вызовов и угроз.

Источники и литература

- 1) Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (ред. от 02.10.2024) // Собрание законодательства РФ, 17.06.1996, № 25, ст. 2954.
- 2) Акимов В.В. Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях: эволюция, сущность и обоснование регламентации // Вестник Российской правовой академии. – 2021. – № 2. – С. 105-113.
- 3) Костюк М.Ф. Актуальные проблемы противодействия правонарушениям в сфере экономики в условиях цифровизации // Проблемы права. — 2024. — Т. 93, № 1. — С. 39–42.
- 4) Новиков Р.В. К вопросу о месте преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях в структуре особенной части УК РФ // Право и государство: теория и практика. – 2021. – № 11 (203). – С. 126-129.