

УДК 347.19

**АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ НЕЗАКОННОЙ
ПРЕПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В УГОЛОВНОМ
ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ**

Нусупбеков Кайыржан Ерденович

nusupbekov.kairzhan@mail.ru

Студент 2 курса Юридического факультета ЕНУ им. Л.Н.Гумилева

Наиболее актуальным и обсуждаемым вопросом в плане экономического и социального развития государства – является предпринимательская деятельность. В регулировании предпринимательских отношений нужны действенные меры в нормативно-правовых актах, то есть создание эффективного инструмента для защиты предпринимательства, а также в совершенствование санкции для предотвращения нарушения в следствии незаконной деятельности. Согласно статье №214 «Уголовного кодекса Республики Казахстан», понятие «незаконное предпринимательство» – «Осуществление предпринимательской деятельности, банковской деятельности (банковских операций) или коллекторской деятельности без регистрации, а равно без обязательной для такой деятельности лицензии либо с нарушением законодательства Республики Казахстан о разрешениях и уведомлениях, а равно занятие запрещенными видами предпринимательской деятельности, если эти деяния причинили крупный ущерб гражданину, организации или государству либо сопряжены с извлечением дохода в крупном размере или производством, хранением, перевозкой либо сбытом подакцизных товаров в значительных размерах»[1].

В плане экономического характера воздействия на государство, незаконная предпринимательская деятельность напрямую влияет на увеличения теневой экономики, массового нарушения прав потребителей и падение доверия в рыночных отношении. Начальник отдела по работе с налогоплательщиками НУ по Ауэзовскому району г. Алматы Ваганова Н.А. в своей статье говорит «Это создает условия для различных злоупотреблений, совершения иных преступлений: налоговых, таможенных, связанных с использованием поддельных документов, нарушением прав потребителей и иных хозяйствующих субъектов и ряда иных. Наличие большого числа предпринимательских субъектов, действующих нелегально (в рамках так называемого теневого сектора экономики) создает много проблем для государства. Оно сокращает возможности государства по управлению народным хозяйством, устранению его диспропорций, контроля сферы обращения, сокращает налоговую базу, стимулирует инфляцию» [2].

Согласно словам Заместителя прокурора города Алматы Умиралиева Ж.Ж. прокуратура города Алматы в нарушении законности в экономической сфере было возбуждено 50 уголовных дел. Изъято товара на сумму около 4 млрд. тенге.[3]

Первый Президент Республики Казахстан в стратегий «Казахстан – 2050» отметил что «Суть экономической политики нового курса - всеобъемлющий экономический прагматизм. Фактически, это кардинальная ломка наших сегодняшних взглядов и подходов. Что это означает? Принятие всех без исключения экономических и управленческих решений с точки зрения экономической целесообразности и долгосрочных интересов.» [4].В

данной статье я хочу подчеркнуть важность преобразования международного опыта в регулировании экономических правонарушений для последующего улучшения системы законодательства в предпринимательской сфере.

В настоящей статье будет проводиться анализ уголовного законодательства ряда государств Европы с ориентации на рыночную экономику. В частности, правовые конструкции норм, обеспечивающих противодействие незаконной предпринимательской деятельности таких стран, как: Испания, Франция, России. В уголовном законе Испании запреты на незаконную предпринимательскую деятельность (за исключением посягательств, связанных с банкротством) несколько меньше, а также они носят в основном иной содержательный характер.

Так в соответствии со ст. 282 Уголовного Кодекса (в дальнейшем УК) Испании: производители или продавцы, которые в своих офертах или рекламе товаров и услуг дадут ложные указания и неправильные характеристики, так что это может повлечь применение тяжкого и очевидного вреда потребителям, наказывается тюремным заключением на срок от шести месяцев до одного года или штрафом на сумму от шести до восемнадцати месячных заработных плат. Следовательно, уголовно наказуемой в Испании является не только реклама, но и ложная оферта (предложение товаров или услуг). Такой подход можно учесть в совершенствовании казахстанского уголовного законодательства.

Согласно ст. 283 УК Испании тот, кто во вред потребителям будет взимать плату за товары или услуги, цена или стоимость которых измеряется автоматическими аппаратами, посредством их искажения или манипулирования ими, наказывается тюремным заключением на срок от шести месяцев до одного года и штрафом на сумму от шести до восемнадцати месячных заработных плат.

Статья 285 УК Испании предусматривает тот, кто непосредственно или через посредников использует информацию, имеющих значение для котировки любого вида ценных бумаг или оборотных документов на организованном, официальном или признанном рынке, в которой он имел доступ в связи с профессиональной или предпринимательской деятельностью, либо доставит ее, приобретая для себя или для третьего лица экономическую выгоду на сумму свыше шестидесяти пяти миллионов песет либо причиняя ущерб на такую же сумму, наказывается тюремным заключением на срок от одного года до четырех лет и штрафом в размере тройной стоимости полученной им прибыли[5]. В казахстанском уголовном праве такого вида преступление пересекается с составом Незаконные действия в отношении инсайдерской информации (ст. 230 УК РК) [1].

Исходя из анализа Уголовного кодекса Франции к деяниям, образующим незаконную предпринимательскую деятельность, следует отнести Различные виды мошенничества в сфере предпринимательской деятельности (ст. 313-1, 313-2 УК Франции); запреты на искусственное создание неплатежеспособности и иные злоупотребления при банкротстве

(ст. 314-7, 314-8 УК Франции). Согласно ст. 313-1 УК Франции мошенничеством является совершенное путем использования ложного имени или ложного статуса, либо путем использования обманных приемов введение в заблуждение какого либо физического или юридического лица и склонение его, таким образом, к тому, что бы оно в ущерб себе или третьим лицам передало денежные средства, ценные бумаги, материальные ценности или иное имущество, предоставило услуги или совершило сделку, влекущую возникновение обязанности или освобождение от нее, наказывается пятью годами тюремного заключения и штрафом в размере два миллиона пятисот тысяч франков. В соответствии со ст. 313-2 УК Франции наказание за упомянутое мошенничество увеличивается до семи лет тюремного заключения и пяти миллионов франков штрафа, если оно совершено:

1) Лицом, обладающим публичной властью или выполняющим обязанности по государственной службе, при осуществлении или в связи с осуществлением своих полномочий или обязанностей

2) Лицом, неправоммерноприсваивающим статус лица, обладающего публичной властью или выполняющим обязанности по государственной службе;

3) Лицом, обращающимся к неопределенному кругу лиц для размещения ценных бумаг или сбора денежных средств в целях оказания гуманитарной или социальной помощи;

4) Во вред лицу, особая уязвимость которого в силу его возраста, болезни, увечья, физического или психического недостатка, или беременности очевидно или известна исполнителю;

5) Организованной бандой;

Определение французским законодательством понятия мошенничества в сфере предпринимательской деятельности, его квалифицирующих признаков, могут представит несомненный интерес для совершенствовании казахстанского уголовного законодательства. [5]

В российском уголовном законодательстве понятие незаконное предпринимательство указано в ст. 171. Осуществление предпринимательской деятельности без регистрации или без лицензии в случаях, когда такая лицензия обязательна, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо сопряжено с извлечением дохода в крупном размере, за исключением случаев, предусмотренных статьей 171.3 настоящего Кодекса наказывается штрафом в размере до трехсот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода осужденного за период до двух лет, либо обязательными работами на срок до четырехсот восьмидесяти часов, либо арестом на срок до шести месяцев. То же деяние:

а) совершенное организованной группой;

б) сопряженное с извлечением дохода в особо крупном размере, наказывается штрафом в размере от ста тысяч до пятисот тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода, осужденного за период от

одного года до трех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до пяти лет со штрафом в размере до восьмидесяти тысяч рублей или в размере заработной платы или иного дохода, осужденного за период до шести месяцев либо без такового.

Также отличие от казахстанского уголовного законодательства — это наличие (ст. 171.3 Незаконное производство и (или) оборот этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции) отдельной уголовной ответственности в целях регулирования незаконной предпринимательской деятельности. Особенность этой статьи в том, что санкции со стороны государства существенно большего размера чем в казахстанском уголовном законодательстве. Так Производство, закупка (в том числе импорт), поставки (в том числе экспорт), хранение, перевозки и (или) розничная продажа этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции без соответствующей лицензии в случаях, если такая лицензия обязательна, совершенные в крупном размере, — наказываются штрафом в размере от двух миллионов до трех миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода, осужденного за период от одного года до трех лет, либо принудительными работами на срок до трех лет, либо лишением свободы на тот же срок с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет, либо без такового. Деяния, предусмотренные частью первой настоящей статьи, совершенные:

- а) организованной группой;
- б) в особо крупном размере, -

наказываются штрафом в размере от трех миллионов до четырех миллионов рублей или в размере заработной платы или иного дохода, осужденного за период от двух до четырех лет, либо принудительными работами на срок до пяти лет, либо лишением свободы на тот же срок с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до пяти лет, либо без такового. Примечание. Крупным размером в настоящей статье признается стоимость этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, производство и (или) оборот которых осуществляются без соответствующей лицензии, превышающая сто тысяч рублей, а особо крупным - один миллион рублей. [6]

В качестве актуальности проблемы торговли и сбыта алкогольной продукции, хочу привести статью Департамента государственных доходов по ВКО, то есть выполненные действия Службы экономических расследований. Следственно-оперативная практика службы экономических расследований Департамента государственных доходов по Восточно-Казахстанской области свидетельствует, что наибольшее количество фактов незаконного оборота алкогольной продукции приходится на сферу ее реализации. С начала текущего года в данной сфере зарегистрировано 18 уголовных дел. Изъято из теневого оборота 24 845 литров спирта и 210 тысяч бутылок вино-водочной

продукции, а также свыше 211 тысяч поддельных учетно-контрольных марок. Особую опасность для здоровья населения представляет суррогатный алкоголь.

С начала текущего года выявлено ряд фактов сбыта суррогатной алкогольной продукции. Так, в ходе проведения оперативно-розыскных мероприятий совместно с прокуратурой г. Усть-Каменогорск по ул. Колхозной установлен факт незаконной предпринимательской деятельности по продаже спиртосодержащих жидкостей путем проведения контрольного закупа. В ходе обыска в подсобных помещениях и на территории двух домов обнаружена и изъята прозрачная жидкость со специфическим запахом спирта в пластиковых прозрачных бутылках в количестве 170 литров.

В настоящее время по факту осуществления незаконной предпринимательской деятельности начато досудебное расследование по ст.214 ч.1 УК РК, назначена экспертиза. (ст. 214 ч.1 УК РК предусмотрено наказание в виде штрафа в размере до двух тысяч месячных расчетных показателей либо лишения свободы сроком до двух лет, с конфискацией имущества или без таковой). Основную долю теневого оборота алкогольной продукции составляют факты незаконной предпринимательской деятельности в сфере хранения и сбыта спиртных напитков. Так, в гараже по ул. Рабочей установлен факт незаконного хранения спиртосодержащей жидкости и аппарата для кустарного производства вино-водочной продукции 55-летним жителем г. Усть-Каменогорска. В ходе проведения осмотра было выявлено и изъято 632 штуки - 5 литровых пластмассовых бутылок с прозрачной жидкостью, 41 штука – 5 литровых пластмассовых бутылок с жидкостью коричневого цвета, 12 штук - 100 литровых пластмассовых бочек, наполненные жидкостью с характерным запахом спирта. Были изъяты образцы с общей массы указанных пластмассовых бутылок и направлены на экспертизу.

По заключениям судебных экспертов качество изъятой продукции не соответствует стандартам, крепость данных жидкостей составила 32-33 градусов и не пригодно к употреблению. Всего из незаконного оборота изъято 4,5 тысяч литров спирта. По вышеуказанному факту хозяин спирта привлечен к административной ответственности по ст.282 Кодекса об административных правонарушениях РК. (Нарушение законодательства Республики Казахстан о государственном регулировании производства и оборота этилового спирта и алкогольной продукции). Ведется целенаправленная работа по выявлению подпольных цехов по изготовлению спиртных напитков. Так, в г. Семей была пресечена незаконная деятельность подпольного цеха, производившего кустарный алкоголь. В данном цехе, обнаружены свыше 2000 бутылок вино-водочных изделий различных марок и около 8000 штук фальшивых учетно-контрольных марок (акцизные марки). По указанному факту начато досудебное расследование по ст.232 ч.2 УК РК, в настоящее время назначена экспертиза и устанавливаются каналы сбыта поддельной алкогольной продукции[7].

В заключении хочу сказать, что взгляд на международные опыты по регулированию незаконной предпринимательской деятельности позволяют взглянуть на возможности совершенствования уголовного, а также других нормативных правовых документов.

Список использованных источников:

1. Уголовный кодекс Республики Казахстан от 3 июля 2014 года № 226-V ЗРК.

2. Незаконное предпринимательство и лжепредпринимательство в Республики

Казахстан статья Начальника отдела по работе с налогоплательщиками НУ по Ауэзовскому району г.Алматы Ваганова Н.А.// [<https://www.zakon.kz/176424-nezakonnoe-predprinimatelstvo-i.html>]

3. Защита экономических интересов государства как основа обеспечения общественно

политической стабильности в стране Заместитель прокурора города Алматы Умираниева Ж.Ж Закон и время 2014 год №5-6 – С.35.

4. Стратегия-2050

5. «Противодействие незаконной предпринимательской деятельности. Опыт

Европейских государств» О.Г. Карович доктор юридических наук Внешнеторговое право 2006 года №2 – С.22-26.

6. "Уголовный кодекс Российской Федерации" от 13.06.1996 N 63-ФЗ (ред. От

27.12.2018) (с изм. и доп., вступ. в силу с 08.01.2019)

7. Борьба с незаконным оборотом алкогольной продукции Служб Экономических

Расследований Департамента государственных доходов по ВКО // [<http://vko.kgd.gov.kz/ru/news/borba-s-nezakonnym-oborotom-alkogolnoy-produkcii-8-7881>]