

УДК 33

***ПРОГНОЗИРОВАНИЕ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
НАПРАВЛЕННОСТИ НА ПРИМЕРЕ КИРОВСКОЙ ОБЛАСТ***

Игнатов И.А.

студент,

Вятский государственный университет,

Киров, Россия

Логинов Д.А.

Д.э.н, профессор

Вятский государственный университет,

Киров, Россия

Аннотация: Статья посвящена исследованию преступлений экономической направленности, ее теоретическим аспектам. Анализируются способы прогнозирования данного вида преступлений. Также проведена практическая работа по прогнозированию преступлений экономической направленности на примере Кировской области, сделаны соответствующие выводы.

Ключевые слова: экономические преступления, прогнозирование, предупреждение, экономическая деятельность

***FORECASTING OF ECONOMIC CRIMES ON THE EXAMPLE OF
THE KIROV REGION***

Ignatov I.A.

student,

Vyatka State University,

Kirov, Russia

Loginov D.A.

D.E.N., Professor

Vyatka State University,

Kirov, Russia

Abstract: The article is devoted to the study of economic crimes and its theoretical aspects. The methods of forecasting this type of crime are analyzed. Practical work has also been carried out on forecasting economic crimes using the example of the Kirov region, and appropriate conclusions have been drawn.

Keywords: economic crimes, forecasting, prevention, economic activity

Современная рыночная экономика постоянно переживает изменения, накладывающие и свой отпечаток на условия привлечения к уголовной ответственности за совершение преступлений в сфере экономики.

Экономическая преступность все больше заявляет о себе, становясь распространенным и надежно скрываемым источником обогащения. Этому способствовал и процесс расслоения общества по имущественному положению, разделения его на бедных и богатых. Не последним фактором в появлении целого ряда экономических преступлений явилось тяжелое материальное положение, в котором оказалось большинство граждан, отсутствие перспектив его улучшения. Как следствие экономической неустроенности стала формироваться криминальная идеология с лозунгом «богатство любым путем». Все это не могло не вызвать многообразия криминальной деятельности определенной категории лиц, использующих сложившуюся обстановку в своих целях. Все более квалифицированными становятся способы уклонения от налогов, извлечения незаконных доходов в банковской системе, развивается подпольное предпринимательство, базирующееся на незаконной деятельности, под прицел преступного элемента все более попадает природное богатство страны, осваивается компьютерная техника в преступных целях и т.д. [3]

При определении понятия и признаков преступлений экономической направленности, при установлении научно обоснованных критериев отнесения тех или иных преступлений к указанной группе преступлений не должны приниматься во внимание лишь узкие ведомственные интересы.

Сформулировать определение «преступлений экономической направленности» возможно на основе системного анализа используемых в действующем законодательстве, доктрине уголовного права, а также экономической теории категорий.

Новое понимание проблемы, позволило как российским, так и зарубежным исследователям предложить многочисленные новые определения понятия экономической преступности, которые отличались теми или иными признаками. Рассмотрим некоторые из них.

Ссылаясь на популярную в российской литературе точку зрения, Н.Ф. Кузнецова считает, что экономическая преступность складывается из посягательств на собственность и предпринимательских преступлений.

Г.К. Мишин рассматривает экономическую преступность как проявление в социальной жизни всеобщей борьбы за существование. Суть экономического преступления в конфликте экономических интересов. К числу экономических преступлений наряду с хозяйственными, по его мнению, следует относить все преступления против собственности, которые в условиях рыночной экономики как-то связаны с хозяйственной деятельностью.[6]

По мнению В.В. Лунеева, при всем разнообразии подходов, имеющих в мировой литературе, суть экономической преступности в странах с рыночной экономикой составляют преступления, совершаемые корпорациями против государственной экономики, против других корпораций, работниками корпораций против самой корпорации, корпорациями против потребителей.

Э.И. Петров, Р.Н. Марченко, Л.В. Баринаева придерживаются схожей точкой зрения, согласно которой «экономическую преступность следует рассматривать как совокупность корыстных преступлений, совершаемых с

сфере экономики лицами в процессе их профессиональной деятельности, в связи с этой деятельностью и посягающих на собственность и другие интересы потребителей, партнеров, конкурентов и государства, а также на порядок управления экономикой в различных отраслях хозяйства».

На основе представленных определений и признаков преступлений экономической направленности, можно попробовать сформулировать определение: «Экономическая преступность, иными словами, преступность экономической направленности представляет собой совокупность противоправных, общественно опасных, корыстных, причиняющих существенный материальный ущерб посягательств на используемую для хозяйственной деятельности собственность, установленный порядок управления экономическими процессами и экономические права, и интересы граждан, юридических лиц и государства со стороны лиц, выполняющих определенные функции в системе экономических отношений».

Если подходить формально, то экономические преступления выделены в разделе №8 Уголовного кодекса Российской Федерации. Он так и называется – преступления в сфере экономики. Данный раздел содержит три главы: преступления против собственности, в сфере экономической деятельности, против интересов службы в коммерческих и иных организациях.

Основным объектом экономических преступлений является установленный законодательством порядок осуществления предпринимательской, финансовой и иной экономической деятельности по поводу производства, распределения, обмена и потребления материальных благ и услуг, собственность физических или юридических лиц.

Экономические преступления можно условно классифицировать следующим образом:

1) Преступления против общего порядка осуществления внутриэкономической деятельности – преступления, заключающиеся в

незаконном отказе в государственной регистрации юридического лица или выдаче лицензии, манипуляциях с реестром недвижимости, незаконном предпринимательстве без государственной регистрации, производство немаркированной продукции и тому подобное (ст. 169, 170, 170.1, 170.2, 171, 171.1, 171.2, 172, 172.2, 173.1, 173.2, 174, 174.1, 175, 185.6, 191.1, 200.3 УК РФ);

2) Преступления против порядка кредитования и порядка удовлетворения требований кредиторов – незаконное получение кредита, когда сведения, представленные в банк, не соответствуют действительности, преднамеренное банкротство, злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности, т.е. деньги есть, но не платит (ст. ст. 172.1, 176, 177, 195, 196, 197 УК РФ);

3) Преступления против добросовестной конкуренции, такие как ограничение конкуренции – незаконное недопущение к торгам, принуждение к совершению сделки, незаконное получение и разглашение коммерческой и налоговой тайны и т.д. (ст. ст. 178, 179, 180, 181, 183, 184, 185.3, 185.6 УК РФ);

4) Преступления против порядка обращения денег, драгоценных металлов, драгоценных камней и ценных бумаг, а также порядка учета прав на ценные бумаги. Типичный пример — не внесение депозитарием в реестр владельцев акций сведений о залоге акций (ст. 170.1 (в части манипуляций с реестром владельцев ценных бумаг и системой депозитарного учета), ст. ст. 185, 185.1, 185.2, 185.4, 186, 187, 191, 192 УК РФ);

5) Преступления против порядка осуществления внешнеэкономической деятельности – провоз наличных денег через границу без декларирования (ст. ст. 189, 190, 193, 193.1, 194, 200.1, 200.2 УК РФ);

б) Преступления против порядка уплаты налогов и сборов. Показательное преступление в этой области — это сокрытие денег или

имущества от налогового взыскания (ст. ст. 198, 199, 199.1, 199.2 УК РФ).[4]

Можно выделить следующие признаки преступлений экономической направленности:

- Преступление совершается в процессе производственно-хозяйственной и (или) финансовой деятельности, под видом производственно-хозяйственной и (или) финансовой деятельности либо направлено против нормального осуществления такой деятельности;

- В основе преступления лежит экономическая мотивация. Наличие экономического мотива является одним из важных признаков преступлений экономической направленности. В силу п. 2 ч. 1 ст. 73 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерации мотив входит в предмет доказывания по любому уголовному делу. В основе экономической мотивации лежит решение главной проблемы экономики, выражающейся в противоречии между желанием удовлетворить свои безграничные потребности и ограниченностью ресурсов, находящихся в их распоряжении. Традиционно, мотив прибыли (чисто экономический мотив) является главным мотивом всей деятельности.

- Преступление не связано с черными криминальными рынкам. В криминологической литературе отсутствует единство в вопросе о том, следует ли в экономическую преступность включать совокупность тех деяний, которые совершаются на черных криминальных рынках. Так, В.А. Номоконов к понятию экономической преступности относит собственно криминальный рынок в виде незаконного оборота оружия, наркотиков, торговли людьми и т.д., а также коррупцию как своеобразную форму торговли властью. Другие авторы, напротив, считают, что «с экономической точки зрения криминальный рынок является лишь одним из институтов, механизмов координации криминальной сферы экономики». Но есть ученые, которые считают, что неверно относить к преступлениям экономической направленности те

преступления, которые связаны с обращением ограниченных или запрещенных к обороту благ (например, ст. 127.1, 127.2 УК РФ). Несмотря на то, что в основе этих преступлений лежат экономические отношения, причислять их к преступлениям экономической направленности нецелесообразно. Если пытаться отнести к преступлениям экономической направленности преступления, которые имеют экономическую основу, то практически каждая статья особенной части УК РФ имеет шанс быть признанной преступлением экономической направленности. Например, было бы неверным относить к преступлениям экономической направленности убийство, умышленное причинение тяжкого вреда здоровью человека и истязание, которые совершаются по найму, хотя в их основе лежат товарно-денежные отношения.[7]

Учитывая общественную опасность экономических преступлений, которые затрагивают практически все сферы хозяйствования, их предупреждение, нейтрализация криминогенной ситуации в сфере экономической деятельности должны стать стратегическим, приоритетным направлением государственной политики в области борьбы с преступностью.[2]

Предупреждение экономических преступлений представляет собой сложный, многогранный процесс, включающий применение экономических, финансовых, организационно-управленческих, правовых, технических, культурно-воспитательных и других мер. При этом предупреждение может быть успешным только при комплексном воздействии на причины экономической преступности и условия, ее порождающие.

Непосредственной борьбой с экономической преступностью занимаются органы внутренних дел. Они в соответствии с принятыми высшими органами власти приоритетами национальной безопасности и нормами действующего законодательства определяют для себя цели и главные направления своей деятельности.[1]

В современных экономических условиях главными направлениями борьбы с экономической преступностью считаются:

- Осуществление оперативно-розыскных мероприятий, направленных на предупреждение, определение или прекращение экономических преступлений;
- Привлечение к уголовной или административной ответственности лиц, которые совершили противоправные деяния в экономической сфере;
- Обеспечение возмещения потерпевшим лицам убытков, которые произошли в результате совершения экономических преступлений;
- Информационное обеспечение борьбы с экономической преступностью.

В рамках перечисленных направлений на первый план, как правило, выходят следующие меры борьбы с преступлениями экономической направленности:

- а) Принятие нормативно-правовых актов, препятствующих преступной деятельности в сфере экономических отношений;
- б) Организация совместной деятельности нескольких служб, специализированных в сфере безопасности и охраны общественного порядка;
- в) Совершение материально-технического и финансового обеспечения деятельности правоохранительных органов;
- г) Определение новых способов применения технических средств и юридических уловок для совершения экономических преступлений и т.д.

Реализация перечисленных мер должна привести к снижению уровня экономической преступности в стране и повышению степени обеспечения экономической безопасности государства.

Также стоит отметить, что деятельность по предупреждению и раскрытию преступлений представляет собой систему, результат функционирования которой зависит от множества факторов. Важнейшим направлением совершенствования данной системы в современных условиях,

выступает оптимизация ее организации, которая характеризуется максимальной эффективностью, соответствующей имеющимся в наличии ресурсам.

Далее приводится решение задачи прогнозирования на примере преступлений экономической направленности. Получение прогноза количества преступлений крайне важно для своевременного принятия соответствующих управленческих решений, перераспределения человеческих и иных ресурсов.

Данные для проведения анализа, а именно, статистические данные по выявленным преступлениям экономической направленности в Кировской области, за период с 2010 года по 2023 года, были взяты из официальной статистики МВД России по Кировской области (рис. 1).

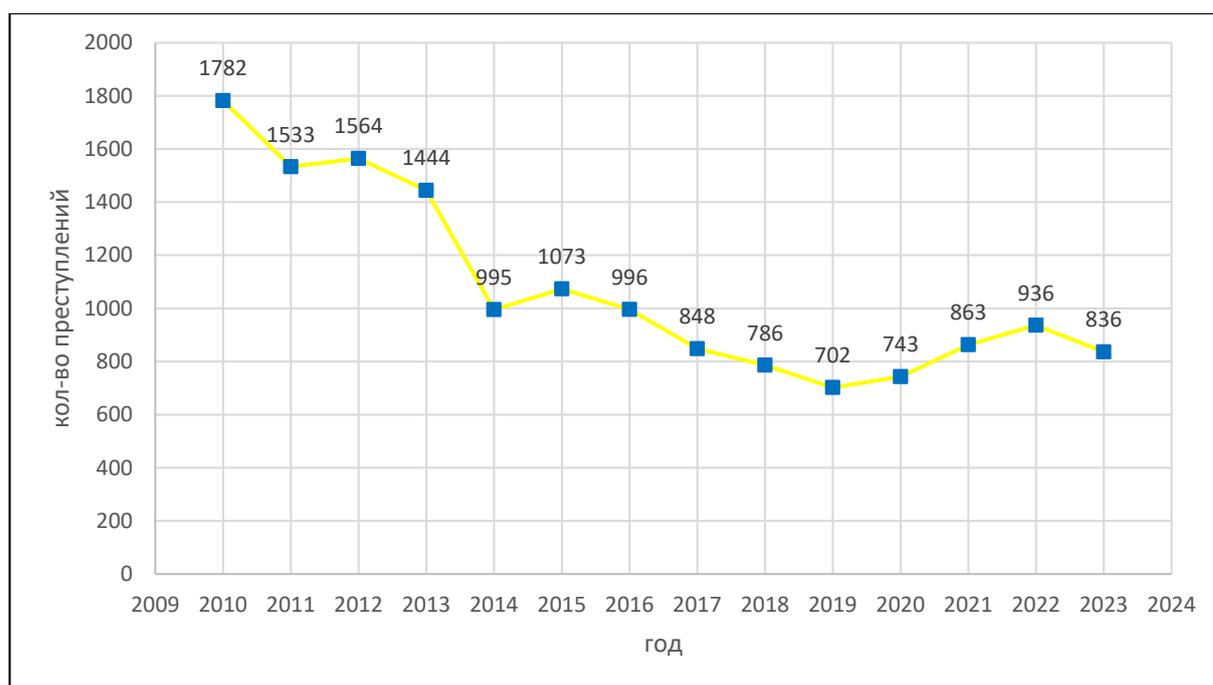


Рис. 1 – Количество выявленных преступлений экономической направленности в Кировской области 2010-2023 год

Прогнозирование условно можно разделить на два этапа: построение точечного прогноза и нахождение границ (доверительного интервала) для интервального прогноза.[5]

Точечный прогноз получается путем простой подстановки соответствующих значений x_t в уравнение регрессии, где t — период прогноза.

Исходные данные для проведения точечного прогноза представлены в таблице 1.

Таблица 1 – Исходные данные

Год	номер периода (t)	Выявлено преступлений экономической направленности (y)
2010	1	1782
2011	2	1533
2012	3	1564
2013	4	1444
2014	5	995
2015	6	1073
2016	7	996
2017	8	848
2018	9	786
2019	10	702
2020	11	743
2021	12	863
2022	13	936
2023	14	836

Так, с помощью функций Excel был построен график с линией тренда (рис. 2). Так как наибольший коэффициент детерминации (0,93) соответствует полиномиальной линии тренда (степень 2), прогноз будет построен по ней. В результате проделанной работы была выявлена регрессионная модель, на основании которой представляется возможным осуществить прогноз на среднесрочный период.

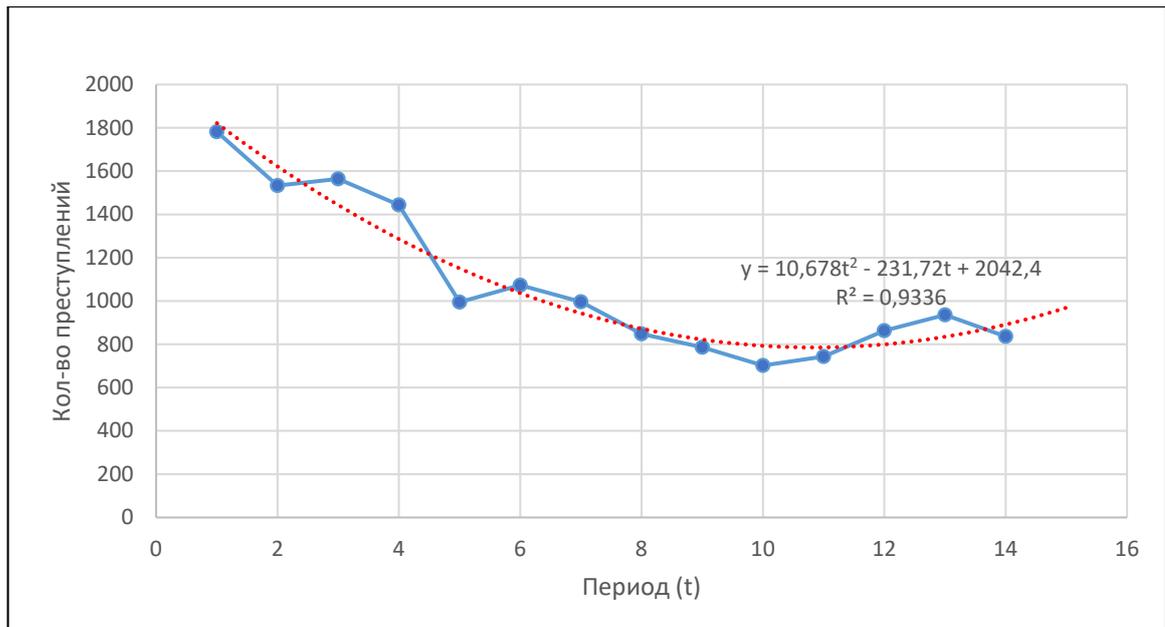


Рис. 2 – Количество выявленных преступлений экономической направленности в Кировской области с полиномиальной линией тренда

Исходя из графика, получаем уравнение тренда:

$$y = 10,678t^2 - 231,72t + 2042,4 \quad (1)$$

Подставляем вместо t номер прогнозируемого периода. Для 2024 года – число 15, для 2025 года – число 16. Получаем:

$$Y_{2024} = 10,678 \cdot 15^2 - 231,72 \cdot 15 + 2042,4 = 969,15$$

$$Y_{2025} = 10,678 \cdot 16^2 - 231,72 \cdot 16 + 2042,4 = 1068,448$$

Таким образом, по результатам точечного прогноза можно сделать вывод, что в 2024 году прогнозируемое количество выявленных преступлений экономической направленности в Кировской области составит 969. А также отметим, что в 2025 году в Кировской области ожидается повышение количества преступлений экономической направленности и уже будет насчитывать 1068 преступлений.

Однако вероятность точного попадания значения y в эту точку достаточно мала. Поэтому наибольший интерес представляет вычисление перспективных оценок значений y в виде доверительных интервалов.

Интервальный прогноз осуществляется путем нахождения границ прогноза или предельной ошибки прогноза (α). Поэтому статистический прогноз будет представлен как «точечный прогноз» $\pm \alpha$.

Начиная расчет доверительной ошибки прогноза необходимо рассчитать сначала среднее квадратическое отклонение фактических уровней ряда от тренда. Формула имеет вид:

$$S(t) = \sqrt{\frac{\sum_{i=1}^n (y_i - \tilde{y}_i)^2}{n-p}}, \quad (2)$$

где

p – число параметров тренда (для полиномиального тренда $p = 3$)

n – длина исходного ряда динамики

Для того, чтобы рассчитать по данной формуле воспользуемся возможностями Excel и найдем необходимые данные. Результаты отображены в таблице 2.

Таблица 2 – Вспомогательная таблица для расчета $s(t)$

год	номер года (x)	Выявлено преступлений экономической направленности (\tilde{y}_i)	y_i	$(y_i - \tilde{y}_i)^2$
2010	1	1782	1821,358	1549,052
2011	2	1533	1621,672	7862,724
2012	3	1564	1443,342	14558,35
2013	4	1444	1286,368	24847,85
2014	5	995	1150,75	24258,06
2015	6	1073	1036,488	1333,126
2016	7	996	943,582	2747,647
2017	8	848	872,032	577,537
2018	9	786	821,838	1284,362
2019	10	702	793	8281
2020	11	743	785,518	1807,78
2021	12	863	799,392	4045,978
2022	13	936	834,622	10277,5
2023	14	836	891,208	3047,923
Сумма				106478,9

Таким образом, получаем:

$$S(t) = \sqrt{\frac{106478,9}{11}} = 98,386$$

Далее вычисляем среднюю ошибку прогноза (m). Она рассчитывается как:

$$m = \frac{s(t)}{\sqrt{n}} \quad (2)$$

Все данные для определения m имеются, значит при подстановке получим:

$$m = \frac{98,386}{\sqrt{14}} = 26,295$$

Итак, исходя из результатов расчета можно приступить к определению самой предельной ошибке прогноза (α). Ее формула имеет вид:

$$\alpha = m * t_{\text{Стьюдента}} \quad (3)$$

$t_{\text{Стьюдента}}$ (t-критерий Стьюдента) определяется по таблице. t-критерий зависит от двух параметров: вероятности (90,95 или 99%) и числа степеней свободы, равном $(n-p)$. Для данного случая выбираем сами с какой вероятностью делать прогноз, чаще всего используется 95% вероятность наступления события, ее и возьмем.

Исходя из вышесказанного, определим t-критерий Стьюдента:

$$t_{\text{Стьюдента}}(\alpha; n-p) = t_{\text{Стьюдента}}(0,05; 11) = 2,201$$

Теперь определим α :

$$\alpha = 26,295 * 2,201 = 57,875$$

Таким образом, найдя предельную ошибку прогноза (α) можно определить интервальные границы прогноза. Для того, чтобы найти нижнюю границу прогноза надо из точечного прогнозного значения вычесть значение предельной ошибки, а для определения верхней границы следует прибавить значение предельной ошибки к точечному прогнозному значению.

Для наглядности результаты проведенного прогнозирования представлены в таблице 3.

Таблица 3 – Результаты прогнозирования количества выявленных преступлений экономической направленности в Кировской области с вероятностью 95%

Год прогноза	Точечный прогноз (\bar{y}_i)	Доверительный интервал прогноза	
		$\bar{y}_i - \alpha$	$\bar{y}_i + \alpha$
2024	969	911	1027
2025	1068	1011	1126

По результатам прогнозирования можно сделать следующий вывод, что при условии сохранения тенденции с вероятностью 95% в 2024 году количество выявленных преступлений экономической направленности в Кировской области может находиться в интервале от 911 до 1027, в 2025 году – в интервале от 1011 до 1126 преступлений. Таким образом, прогнозируется увеличение количества преступлений в краткосрочной перспективе.

Данный прогноз составлен на основании общей тенденции за 14 лет. Он отражает общую тенденцию за этот период и теряет актуальность с каждым последующим прогнозным значением.

Библиографический список

1) Ковалева Е. И. Меры борьбы с экономической преступностью, влияющей на экономическую национальную безопасность / Ковалева Е.И. [Электронный ресурс] // Образовательный портал «Справочник»: [сайт]. — URL: https://spravochnick.ru/ekonomika/mery_borby_s_ekonomicheskoy_prestupnostyu_vliyayuschey_na_ekonomicheskuyu_nacionalnyuyu_bezопасnost/ (дата обращения: 08.03.2024).

2) Черепнина Е. С., Зайцева А. И. Анализ состояния и динамики преступлений экономической направленности и методика их экспертного

исследования / Черепнина Е.С., Зайцева А.И. [Электронный ресурс] // Материалы IX Международной студенческой научной конференции «Студенческий научный форум»: [сайт]. — URL: <https://scienceforum.ru/2017/article/2017037210> (дата обращения: 08.03.2024).

3) Кашина Н. А., Зубач А. В. Преступления в сфере экономической деятельности и их предупреждение / Кашина Н. А., Зубач А. В. [Электронный ресурс] // works.doklad.ru – Учебные материалы: [сайт]. — URL: <https://works.doklad.ru/view/ZJfoGSoQB3E/all.html> (дата обращения: 08.03.2024).

4) Шевченко А. Л. Экономические преступления: понятие и классификация / Шевченко А. Л. [Электронный ресурс] // Экономические преступления: понятие и классификация – Юридическая компания «МОЖНО»: [сайт]. — URL: <https://mojnourista.ru/blog/2020/12/29/ponyatie-klassifikaciya-ekonomicheskikh-prestuplenij/> (дата обращения: 08.03.2024).

5) Бекетнова Ю. М. Крылов Г. О. Ларионова С. Л. Модели и методы решения аналитических задач финансового мониторинга [Текст] / Бекетнова Ю. М. Крылов Г. О. Ларионова С. Л. – 1-е изд. – Москва: Прометей, 2018 – 274 с.

6) Деулин, Д. В. Экономическая преступность: социально-психологический аспект [Текст] / Д. В. Деулин // Вестник Академии экономической безопасности МВД России. — 2010. — № 9. — С. 67-70.

7) Расторопова, О. В., Нечаев, А. Д. Преступления экономической направленности: понятие, признаки, система [Текст] / О. В. Расторопова, А. Д. Нечаев // Пробелы в российском законодательстве. — 2017. — № 1. — С. 121-124.

Оригинальность 78%