

УДК 338.2:343(045)

*Н.В. Котлячкова, Е.Ю. Злобина, А.В. Аношин*

## ОЦЕНКА ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СИСТЕМЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РЕГИОНА

Важность противодействия экономическим преступлениям остается неизменной, независимо от социально-экономической и политической ситуации на всех этапах развития государства и его регионов. Они наносят значительный ущерб экономике, обществу и государству в целом. Поэтому противодействие экономическим преступлениям является неотъемлемой частью правовой системы и важной задачей для всех государственных органов. Для эффективного противодействия экономическим преступлениям необходимо иметь достоверную информацию о структуре и объемах таких преступлений в регионах. В рамках данной работы дан теоретический обзор информационных источников по вопросам оценки экономической преступности в регионах. Исследована структура экономической преступности в субъектах Приволжского федерального округа. Обобщены статистические данные, размещенные на портале правовой статистики Генеральной прокуратуры Российской Федерации, которые были использованы для кластеризации субъектов Приволжского федерального округа за 2019–2022 годы. С использованием экономико-статистических методов исследования регионы были распределены по отдельным кластерам по уровню экономической преступности. Применение данного метода позволяет осуществить объективную и единообразную оценку уровня экономической безопасности субъектов ПФО. В итоге проведенного исследования сделаны выводы, определяющие уровень преступности в экономике исследуемого региона.

*Ключевые слова:* экономические преступления, Приволжский федеральный округ, экономическая безопасность региона, кластерный анализ, субъекты ПФО, состав и структура преступности, оценка уровня экономической преступности.

DOI: 10.35634/2412-9593-2024-34-2-228-233

Стратегия экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года, утвержденная Президентом России, признает одной из угроз экономической безопасности высокий уровень криминализации и коррупции в экономической сфере, а также необходимость мониторинга и оценки мер борьбы с экономической преступностью. В ходе передачи «Итоги года» 14.12.2023 года Президент РФ озвучил, что поручит законодателям оценить строгость наказаний за экономические преступления и отметил, что «В этом ведь тоже что-то есть, в этом стабильность правовой системы» [1].

Понятие «преступление экономической направленности» достаточно прочно закрепилось в научных кругах и применяется в практической деятельности сотрудниками ОВД, а также используется наравне с такими понятиями, как преступления:

- экономические;
- в сфере экономики;
- в сфере экономической деятельности;
- экономического характера и т.п. [2].

Отсутствие однозначного определения экономического преступления в российском законодательстве вызывает противоречия и дискуссии среди ученых. Несмотря на различия в терминологии, законодательство стремится установить единые принципы и нормы, которые позволяют квалифицировать определенные деяния как экономические преступления.

В главе 22 Уголовного кодекса Российской Федерации перечислен объемный перечень правонарушений в сфере экономики, направленных на извлечение неправомерной выгоды и за которые предусмотрены значительные штрафы и уголовная ответственность.

Экономические преступления объединяет несколько общих черт:

- они редко напрямую связаны с насилием;
- всегда присутствует умысел и корыстный мотив, направленные на незаконное обогащение.

Изучение данного вопроса позволяет выявить масштабы и характер преступности в экономической сфере, а также оценить её влияние на различные аспекты экономики, такие как: бизнес, инвестиции, налоговая система и общественное доверие.

Публикационную активность в сфере экономических преступлений проведем по двум науко-

метрическим системам данных: Dimensions и eLIBRARY. Выбор баз данных был обусловлен тем, что Dimensions является специализированной реферативно-аналитической системой, работающей с данными мировых издательств и репозиториев. Dimensions получает данные от издательств, зарегистрированных в агентстве CrossRef и выдающих идентификатор DOI. Научная электронная библиотека eLIBRARY – крупнейший российский информационный агрегатор в области науки (рис. 1).

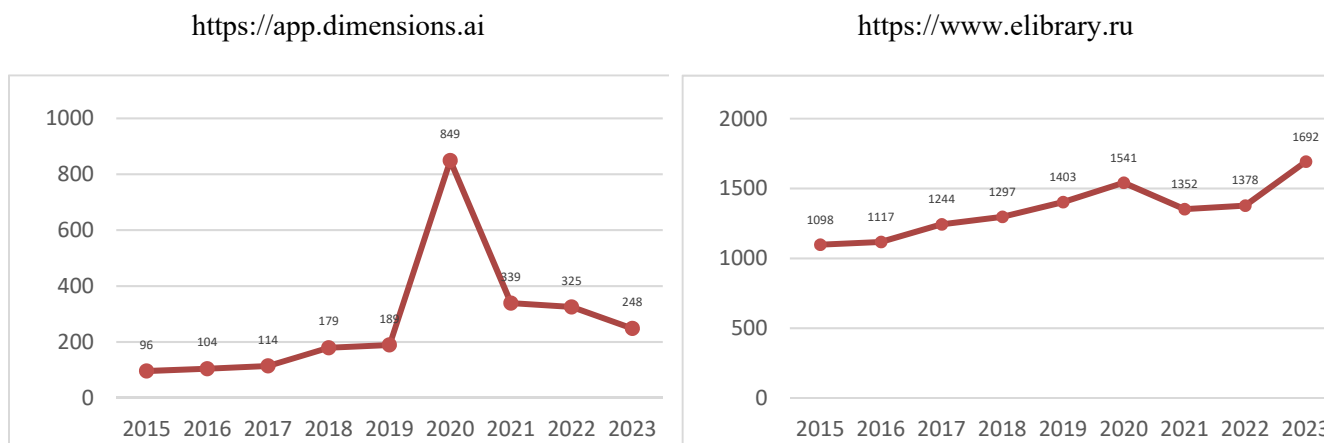


Рис. 1. Публикационная активность согласно наукометрическим баз данных Dimensions и eLIBRARY за 2015-2023г.г.

Анализируя данные рис. 1, можно отметить, что в 2020 году был пик публикационной активности по двум наукометрическим базам. Согласно сводным данным Следственного комитета, МВД и ФСБ, в 2019 году количество уголовных дел по обвинению в совершении преступлений в сфере экономической деятельности выросло на 37 % по отношению к 2018 году. Здесь особенно можно отметить статьи 159 — 159 ч.6 (мошенничество), 160 (присвоение или растрата), 165 (причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием) Уголовного кодекса Российской Федерации. Согласно Обзору экономических преступлений РwC [3], мошенничество в мире занимает первую строчку списка всех совершенных преступлений в 2019 году. На них приходится 35 % по сравнению с 29 %, зарегистрированными в 2018 году. Рост экономических преступлений в период коронавируса был обусловлен несколькими причинами. Во-первых, увеличение числа безналичных расчетов, а во-вторых, закрытие большинства магазинов привело к появлению значительного числа фиктивных сайтов, предлагающих различные товары и услуги. Повышенный интерес к этой проблеме среди ученых и исследователей способствовал увеличению числа публикаций в данной области в период 2020 года. В соответствии с данными наукометрической системы eLIBRARY, в 2023 году в России зафиксирован второй пик подъема интереса, посвященный исследуемому вопросу. Это может быть вызвано несколькими факторами. С одной стороны, во-первых, предлагаемые изменения в законодательстве стимулируют повышенное внимание к данной теме, во-вторых, с каждым годом увеличивается количество преступлений из-за роста интернет коммуникаций и глобализации. С другой стороны, пандемия коронавируса, а затем и западные санкции, вынуждают предпринимателей искать новые пути генерации дохода путем применения различного рода уловок и ухищрений.

Теоретический обзор работ по вопросам оценки экономической преступности и ее влияния на экономическую безопасность страны и регионов показал, что данные аспекты часто изучаются авторами по одним и тем же показателям. Однако отечественные ученые сталкиваются с проблемой ограниченной доступности статистических данных, что затрудняет проведение исследований в этой области. Основной целью их исследований является определение масштабов экономической преступности и адекватная оценка её влияния на современную экономическую ситуацию. Количественная оценка дается на основе динамики и структуры преступлений, а качественная характеристика представлена составом и тяжестью совершенных преступлений. Этой точки зрения придерживаются следующие авторы: Григорьева О. П., Чечелова С. Ю. [4], Шиврина Т. Б. [5], Кузнецова Е. И., Филатова И. В. [6], Коноваленко С. А., Трофимов М. Н. [7], Циклаур В. Ю., Деятилова А. И. [8].

Меньшикова Е. А. [9], Горпинченко К. Н., Власенко С. К., Черникова И. А., Сыпко С. Э. [10] дополняют количественную и качественную оценку. Ими предлагается проводить факторный анализ на основе методики цепных подстановок для оценки факторов преступности в РФ и ее регионах.

Щекалева К. С. [11] описывает методику оценки прямого и косвенного ущерба от экономических преступлений на бюджет региона.

Деревянко В. Э. [12] в своей работе оценивает индикаторы ущерба и вреда реальной экономики в синтезе количественных и качественных аспектов, которые включают следующие показатели: текущий уровень криминализации экономики и ее динамика, эффективность противодействия криминализации экономики региона, социальное и экономическое развитие региона. После чего автор проводит кластерную оптимизацию.

Быковская Ю. В. и Дятлова А. Ф. [13] предлагают при выявлении преступлений экономической направленности исследовать данные первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, а также бухгалтерской (финансовой) отчетности. Таким образом, метод бухгалтерского анализа включает в себя нахождение искажений бухгалтерской отчетности на основе рассмотрения уровня завышения размера выручки, величины занижения расходов и некорректной оценки активов и (или) обязательств.

Литвиненко А. Н. и Гнездилов Ю. В. [14] определяют условия, оказывающие влияние на уровень преступности в сфере экономики путем выявления взаимосвязей между факторами роста и уровнем экономической преступности. Для этих целей используют методы корреляционно-регрессионного и трендового анализа. Для доказательства наличия тенденций при анализе временных рядов применяют метод наименьших квадратов.

Бахарев Д. В. [15] в своей работе при исследовании причин территориальной дифференциации преступности выявляет зависимость между уровнем и динамикой преступности и уровнем развития экономической инфраструктуры региона.

Москалевой Е. Г. и Подольной Н. Н. [16] был проведен корреляционный анализ статистических данных, отражающих уровень преступности в регионах с применением методов оценки их взаимосвязи. Авторами была выявлена интересная закономерность, что при увеличении производственной и инвестиционной активности предприятий возникают условия, способствующие правонарушениям. При этом уровень безработицы имеет умеренную обратную связь с количеством экономических преступлений. Это подтверждает гипотезу о том, что с увеличением безработицы экономическая преступность скрывается, а, следовательно, количество зарегистрированных преступлений экономической направленности снижается.

Шумилина В. Е., Изварина Н. Ю., Кудовба О. Н. [17], проводя статистический анализ преступлений в сфере экономической деятельности, перечисляют основные количественные и качественные показатели оценки уровня экономической преступности, но, помимо этого, добавляют важный параметр – показатели качества работы правоохранительных органов по противодействию экономической преступности.

Иванов П. И. [18] предлагает при противодействии экономическим преступлениям внедрить риск-ориентированный подход, который предполагает оптимальное сочетание двух компонентов. С одной стороны, обеспечение экономической безопасности, а с другой стороны минимизация риска возможного нанесения ущерба собственности и экономическим интересам собственников. Таким образом, применение данного метода позволит повысить эффективность и результативность той деятельности, в которой указанный метод используется.

Теоретический обзор работ по оценке экономической преступности в стране и регионах показал большое разнообразие методик, которые могут быть использованы для исследования влияния экономической преступности на устойчивость региональных систем.

При проведении таких исследований имеет смысл применять инструменты и методы, позволяющие проводить пространственные сравнения по уровню экономической преступности. Поэтому, на наш взгляд, целесообразно кластеризовать регионы на основе данных, представленных на сайте Генеральной прокуратуры Российской Федерации [19, 20], с целью выявления регионов наиболее и наименее подверженных экономической преступности. Для того, чтобы данные регионов были сопоставимы, считаем необходимым все показатели представить в расчете на душу населения. Обработав статистический материал за 2019-2022 годы, в программном продукте RStudio были получены следующие результаты (рис. 2).

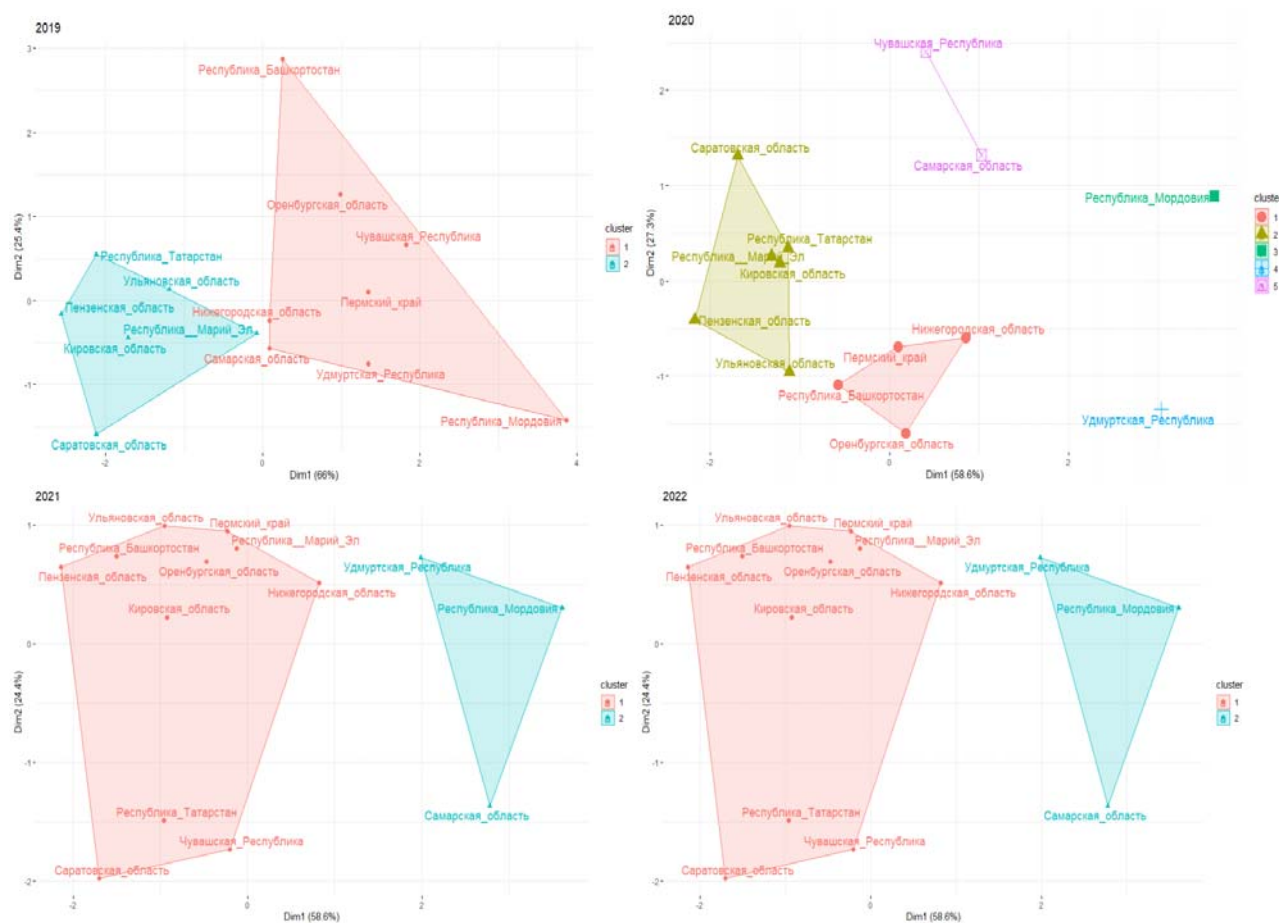


Рис. 2. Распределение субъектов Приволжского федерального округа по уровню экономической преступности за 2019–2022 годы

Исследование данных, отражающих уровень экономической преступности по субъектам ПФО за 2019 год, демонстрирует неблагоприятную ситуацию, которая была характерна для экономики в целом. Как уже отмечалось ранее, в 2019 году был отмечен всплеск мошенничества как в России, так и в мире ввиду более интенсивного использования Интернет ресурсов, включая коммуникации через социальные сети, онлайн-платежи и, в том числе, из-за введенного режима самоизоляции. Органы МВД столкнулись с небывалым количеством правонарушений в сфере информационных компьютерных технологий, отличных по своему характеру от тех преступлений, с которыми приходилось сталкиваться в предыдущие годы. Эта ситуация характерна не только для субъектов Приволжского федерального округа, но и для Российской Федерации в целом. Так, по данным МВД [21], преступлений, совершенных с использованием информационно-телекоммуникационных технологий, было на 73,4 % больше, чем в 2019 году. В 2020 году количество совершенных экономических преступлений только увеличивалось. Все субъекты ПФО с разной степенью оперативности и результативности смогли подстроиться под изменившиеся условия. Однако на протяжении 2021, 2022 годов регион оставался лидером по коррупционной составляющей, причем некоторые регионы даже возглавляли список самых коррумпированных. Это является тревожным сигналом и требует дополнительных мер по борьбе с этой проблемой. Из четырнадцати субъектов ПФО в 2021 и 2022 годах можно отметить 3 наиболее проблематичных региона, которые отличаются по уровню экономических преступлений. Это Удмуртская Республика, Республика Мордовия и Самарская область. Из трех перечисленных субъектов ситуация в Удмуртской Республике наиболее благоприятная вследствие меньшего количества зарегистрированных экономических преступлений, а также более высокого уровня раскрываемости. Также для этих трех регионов характерно наличие преступлений по незаконному освоению бюджетных средств по национальным и федеральным проектам.

Безопасность региона непосредственно зависит от тщательно спланированной и грамотно осу-

ществляемой политики противодействия преступности, как в отдельных случаях, так и в совокупности. Важно отметить, что на уровень экономических преступлений оказывает влияние большое количество разнообразных количественных и качественных факторов. Все эти составляющие глубоко взаимосвязаны друг с другом и образуют сложную систему причинно-следственных связей. Применяя кластерный метод для оценки уровня экономической преступности и безопасности регионов, можно определить основные показатели, влияющие на безопасность региональных систем. Однако при более детальном исследовании экономических правонарушений необходимо применять комплексный подход в изучении причин их возникновения. Это позволит сформировать всестороннее и целостное понимание происходящих событий и даст возможность спрогнозировать изменения в сфере противодействия экономическим преступлениям.

#### СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

1. Путин поручил оценить соразмерность наказания за экономические преступления URL: <https://ria.ru/20231214/putin-1915780730.html> (дата обращения 20.12.2023)
2. Кочесокова З.Х. Преступления в сфере экономической деятельности: понятие, сущность и общая характеристика // *Право и управление*. 2023. № 1. С. 208-212.
3. Глобальный обзор экономических преступлений, 2020 URL: <https://www.pwc.com/kz/ru/global-economic-fraud-survey.html> (дата обращения 20.12.2023)
4. Григорьева О.П., Чечелова С.Ю. Региональные особенности преступности в сфере экономической деятельности в Российской Федерации // *Исследование проблем экономики и финансов*. 2022. №1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/regionalnye-osobennosti-prestupnosti-v-sfere-ekonomicheskoy-deyatelnosti-v-rossiyskoy-federatsii> (дата обращения 01.12.2023)
5. Шиврина Т. Б. Экономическая преступность как угроза безопасности предпринимательской деятельности // *Вестник Вятской ГСХА*. 2020. № 3 (5). Экономические науки URL: [https://v-vgsha.info/wp-content/uploads/journal/2020/3/N3\\_2020\\_shivrina\\_economPrestupnost.pdf](https://v-vgsha.info/wp-content/uploads/journal/2020/3/N3_2020_shivrina_economPrestupnost.pdf) (дата обращения 01.12.2023)
6. Кузнецова Е.И., Филатова И.В. Экономическая преступность и ее влияние на экономическую безопасность // *Вестник экономической безопасности*. 2017. № 3. С. 201-204.
7. Коноваленко С.А., Трофимов М.Н. Региональные аспекты оценки состояния экономической преступности // *Вестник Казанского юридического института МВД России*. 2023. Т. 14, № 1 (51). С. 90–101. DOI: 10.37973/KUI.2023.42.10.012
8. Циклаури В.Ю., Деветилова А.И. Мониторинг состояния экономической преступности в макрорегионе (на примере Северо-Западного федерального округа) // *Управленческий учет*. 2022. № 11-2. С. 537–543.
9. Меньшиковой Е.А. Экономическая преступность как угроза экономической безопасности России и ее регионов // *Вестник тихоокеанского государственного университета*. 2020. № 1 (56). С. 71-80.
10. Горпинченко К.Н., Власенко С.К., Черникова И.А., Сыпко С.Э. Факторный анализ уровня экономической преступности в Российской Федерации // *Вестник Алтайской академии экономики и права*. 2023. № 6-1. С. 28-35 URL: <https://vaael.ru/ru/article/view?id=2854> (дата обращения 01.12.2023)
11. Щекалева К.С. Методика оценки влияния ущерба от зарегистрированных экономических преступлений на экономическую безопасность региона // *Экономика: вчера, сегодня, завтра*. 2023. Том 13, № 8А. С. 105-113. DOI: 10.34670/AR.2023.66.93.010
12. Деревянко В.Э. Методика диагностики криминальной напряженности в экономике регионов Российской Федерации: автореф. дис. ... канд. экон. наук / Деревянко Владимир Эдуардович; [Место защиты: Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя]. М., 2019. 28 с.
13. Быковская Ю.В., Дятлова А.Ф. Особенности применения метода бухгалтерского анализа при выявлении преступлений экономической направленности // *Международный бухгалтерский учет*. 2018. Т. 21, № 12. С. 1452–1464. <https://doi.org/10.24891/ia.21.12.1452>
14. Литвиненко А.Н., Гнездилов Ю.В. Методология анализа экономической преступности в системе регулирования потребительского рынка // *Вестник экономической безопасности*. 2020. № 1. С. 267–275.
15. Бахарев Д.В. Использование интегральных показателей в исследовании уровня преступности // *Криминологический журнал байкальского государственного университета экономики и права*. 2011. № 1 (15). С. 33-41.
16. Москалева Е.Г., Подольная Н.Н. Криминологический анализ преступности в сфере экономики // *Экономика и право*. 2021. № 1 (31). С. 117-123
17. Шумилина В.Е., Изварина Н.Ю., Кудовба О.Н. Статистический анализ преступлений в сфере экономической деятельности // *Философия права*. 2020. № 3 (94). С. 96–104.
18. Иванов П.И. Внедрение метода риск-ориентированного подхода в деятельность по оперативно-розыскному противодействию экономическим и коррупционным преступлениям (в порядке постановки проблемы). *Юрист-Правовед: науч.-теоретич. и информац.-методич. журн. Ростов-на-Дону*. 2023. № 1 (104). С. 80–89.
19. Генеральная прокуратура Российской Федерации. Портал правовой статистики. URL: <http://crimestat.ru/> (да-

та обращения 02.12.2023).

20. Федеральная служба государственной статистики. Российский статистический ежегодник. URL: <https://www.gks.ru> (дата обращения 02.12.2023)
21. Количество зарегистрированных преступлений по регионам России в 2020 году URL: <https://миркарт.рф/карты?id=275> (дата обращения 02.12.2023)

Поступила в редакцию 21.12.2023

Котлячкова Наталья Владимировна, кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики  
E-mail: [nvkotlyachkova@mail.ru](mailto:nvkotlyachkova@mail.ru)

Злобина Екатерина Юрьевна, кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики  
E-mail: [k-churakova@yandex.ru](mailto:k-churakova@yandex.ru)

Аношин Анатолий Васильевич, кандидат экономических наук, доцент,  
Директор Института экономики и управления

ФГБОУ ВО «Удмуртский государственный университет»  
426034, Россия, г. Ижевск, ул. Университетская, 1

*N.V. Kotlyachkova, E.Yu. Zlobina, A.V. Anoshin*

#### ASSESSMENT OF ECONOMIC CRIMES WITHIN THE REGION'S ECONOMIC SECURITY SYSTEM

DOI: 10.35634/2412-9593-2024-34-2-228-233

The importance of countering economic crimes remains unchanged regardless of the socio-economic and political situation at all stages of the development of the state and its regions. Such crimes cause significant damage to the economy, society and the state as a whole. Therefore, countering economic crimes is an integral part of the legal system and an important task for all government agencies. In order to effectively counter economic crimes, it is necessary to have reliable information about the structure and volume of such crimes in the regions. Within the framework of this research, a theoretical overview of information sources on the assessment of economic crime in the regions is given. The structure of economic crime in the subjects of the Volga Federal District is studied. The statistical data published on the portal of legal statistics of the Prosecutor General's Office of the Russian Federation, necessary for the analysis of economic crime in the subjects of the Volga Federal District for 2015–2023, are summarized. Using economic and statistical research methods, the regions are divided into separate clusters according to the level of economic crime. The use of this method allows for an objective and uniform assessment of economic crime to determine the level of economic security of the subjects of the Volga Federal District. As a result of the study, conclusions are drawn that determine the level of crime in the economy of the region under study.

*Keywords:* economic crimes, Volga Federal District, economic security of the region, cluster analysis, subjects of the Volga Federal District, composition and structure of crime, assessment of the level of economic crime.

Received 21.12.2023

Kotlyachkova N.V., Candidate of Economics, Associate Professor at Department of Economics  
E-mail: [nvkotlyachkova@mail.ru](mailto:nvkotlyachkova@mail.ru)

Zlobina E.Yu., Candidate of Economics, Associate Professor at Department of Economics  
E-mail: [k-churakova@yandex.ru](mailto:k-churakova@yandex.ru)

Anoshin A.V., Candidate of Economics, Associate Professor,  
Director of the Institute of Economics and Management of the Udmurt State University  
E-mail: [ien@uni.udm.ru](mailto:ien@uni.udm.ru)

Udmurt State University  
Universitetskaya st., 1/4, Izhevsk, Russia, 426034