

ОСОБЕННОСТИ ВЫЯВЛЕНИЯ И РАССЛЕДОВАНИЯ КОРРУПЦИОННЫХ И СВЯЗАННЫХ С НИМИ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ

Общеизвестно, что коррупция — опасное антиобщественное социальное явление, которое подрывает принцип верховенства права, способствует проникновению организованной преступности в различные сферы деятельности общества и личности, порождает недоверие населения к власти. В современных условиях развития общества коррупция во всех ее проявлениях представляет угрозу национальной безопасности и наносит существенный вред экономике нашего молодого государства.

Человечество борется с коррупцией еще с времен Древнего Рима, где, собственно, и появилось это понятие. Любой общественный строй стремился выработать эффективные методы борьбы с коррупцией и ее профилактики в первую очередь в сфере производства и распределения материальных и иных благ. В значительной мере от успешности этой борьбы зависела жизнестойкость того или иного государственного образования. Крушение, казалось бы, незыблемых Римской и Византийской империй, раздел Речи Посполитой подтверждают, что государства, пораженные вирусом коррупции и не способные ей противостоять, обречены на деградацию и разрушение. Распад СССР также был обусловлен целым рядом причин, связанных с резким ростом коррупционных проявлений в сфере экономики.

С момента своего создания Республика Беларусь начала принимать активные меры по противодействию коррупции во всех ее проявлениях и созданию для этого правового поля. Одним из первых шагов в этом направлении явилось принятие 26.06.1997 г. Закона Республики Беларусь “О мерах борьбы с организованной преступностью и коррупцией”, в котором сформулированы и конкретизированы обязанности представителей власти, госслужащих, а также должностных лиц субъектов хозяйствования, в имуществе которых доля государственной собственности является преобладающей. Для успешной реализации положений данного Закона в правоохранительных органах образованы специальные подразделения, занимающиеся борьбой с коррупцией.

Указом от 02.10.2002 г. № 500 Президент Республики Беларусь утвердил разработанную Прокуратурой Республики Беларусь совместно с другими заинтересованными органами Государственную программу по усилению борьбы с коррупцией на 2002—2006 гг. Данная Программа представляет собой комплексную систему антикоррупционных мер, обеспечивающую согласованное применение государственными органами организационно-правовых, экономических, образовательных и профилактических мероприятий, направленных на достижение эффективности предупреждения и пресечения общественно опасных коррупционных проявлений, в первую очередь в сфере экономики. Основными задачами Программы являются обеспечение защиты прав, свобод и законных интересов граждан, государственной собственности, общества и государства от коррупции. Для реализации Программы Прокуратурой Республики Беларусь разработан и утвержден план мероприятий, предусматривающий дальнейшее правовое и организационное предупреждение коррупции во всех ее проявлениях.

Прокуратура рассматривает борьбу с коррупцией в качестве одного из приоритетных направлений своей деятельности и особое внимание уделяет борьбе с коррупцией в сфере экономики. Статистика зарегистрированных и раскрытых преступлений коррупционной направленности (хищение путем злоупотребления служебными полномочиями, злоупотребление властью или служебными полномочиями, бездействие должностного лица, превышение власти или служебных полномочий, служебный подлог, получение взятки, дача взятки, посредничество во взяточничестве) в сфере экономики убедительно свидетельствует о распространенности этого вида противоправной деятельности в республике и причинении такой деятельностью существенного материального ущерба нашему государству.

Анализ проделанной органами прокуратуры работы свидетельствует о том, что коррупция проникла во многие сферы экономики и важнейшие отрасли промышленности, особенно в строительный и топливно-энергетический комплекс, кредитно-финансовую систему.

В целом в республике за последние десять лет уровень коррупционной преступности вырос в 2,5 раза (в 1992 г. было зарегистрировано 2793 преступлений, а в 2003 г. — более 7100). Так, только за 10 месяцев текущего года в республике выявлено 3926 преступлений указанной категории, из которых большинство — это взяточничество (1353), служебный подлог (1228) и хищение путем злоупотребления служебными полномочиями (997), однако из них не раскрыто 675 преступлений. Наибольшее количество преступлений выявлено в сельском хозяйстве — 632, промышленности — 256, строительстве — 252, на транспорте — 241 и в топливно-энергетическом комплексе — 115. Привлечено к уголовной ответственности

1074 должностных лица, из них 356 руководителей предприятий, организаций и производств.

Сумма материального ущерба по выявленным преступлениям составила 33 574 млрд р., в счет возмещения которого наложен арест, изъято имущества, ценностей, денежных средств или добровольно погашено только 12 185 млрд р. Таким образом, ущерб на сумму свыше 20 млрд р. вряд ли будет возмещен государству, личности и субъектам хозяйствования. При этом следует учитывать, что преступления этой категории, особенно взяточничеству, присуща высокая степень латентности (более 90 %).

Преступления коррупционной направленности приносят существенный материальный вред практически во всех государствах, хотя точную сумму этого ущерба определить очень сложно. Если по разным оценкам в Республике Беларусь этот ущерб определяется ежегодно от 150 млн дол. США и более в виде прямого ущерба или неуплаты налогов от теневой экономики, то в России речь идет о нескольких миллиардах долларов США.

По статистике, германскому государству только в 2004 г. из-за коррупционных проявлений в сфере экономики причинен ущерб на сумму около 50 млрд евро. Речь идет, в первую очередь, о сфере строительства и использовании там государственных подрядов.

Вряд ли стоит сомневаться в важности и актуальности вопроса борьбы с коррупцией в экономике, особенно в ее государственном секторе, где сконцентрирован наибольший объем денежных и материальных ресурсов, а также производится львиная доля материальных благ нашего государства.

Только в 2002 г. промышленностью республики было произведено продукции на сумму свыше 20 трлн р. в текущих ценах, в том числе на сумму более 4,5 трлн р. в машиностроении и металлообработке. На предприятиях государственной формы собственности (республиканской и коммунальной) выпускается почти 50 % промышленной продукции. Поэтому интерес у криминала к материальным благам и ресурсам огромен. Это, как правило, имеет точно определенные корыстные цели — путем подкупа должностных лиц, хищения завладеть материальными благами, взять под свой контроль их распределение, имея при этом стабильный и высокий преступный доход, который, соответственно, скрывается от налогообложения. Самый заманчивый из всех преступных вариантов — приватизация.

В чем же причина этого негативного явления? Кроме общих причин, порождающих коррупцию в нашем обществе, представляется, что некоторые из них вытекают из тех условий, которые созданы для работы должностных лиц сферы экономики в определенной степени самим государством, которое не обеспечивает должный контроль за их работой, не своевременно и не всегда выявляет со-

вершенные ими правонарушения. Кроме того, следует признать и влияния преступной среды на этих должностных лиц.

Проверки, проведенные органами прокуратуры, а также результаты расследования многих уголовных дел убедительно свидетельствуют о том, что со стороны руководства республиканских органов государственного управления, особенно Министерства промышленности и финансов, отсутствует четкий контроль за работой предприятий и учреждений сферы экономики. Многие заведомо убыточные для заводов и объединений решения этих руководителей, принимаемые в угоду иным, как правило, преступным интересам, остаются без какого-либо контроля или внимания и становятся в дальнейшем предметом изучения следователей. Сложилась порочная практика, когда признается нормой в работе предприятий лишь наличие положительных отчетов о результатах финансово-хозяйственной деятельности. К сожалению, о сути заключенных руководителями сделок, особенно внешнеэкономических контрактов, их выгоды для предприятия знают только сами руководители этих предприятий. Ведомственный контроль за работой также не выдерживает никакой критики.

В частности, с 1999 г. по 2001 г. ПО "МТЗ" проверялось контролирующими органами 27 раз, из них сотрудниками Комитета государственного контроля — 8, контрольно-ревизионного управления Министерства промышленности — 6, контрольно-ревизионного управления Министерства финансов — 5 раз. Однако проверяющими лицами не был выявлен ни один факт причинения МТЗ ущерба, в отношении должностных лиц МТЗ за 1996—2001 гг. не было возбуждено ни одного уголовного дела. В то же время по результатам проверки ПО "МТЗ", проведенной республиканской прокуратурой в 2001 г., было возбуждено и расследовано более двух десятков уголовных дел, по результатам которых к уголовной ответственности привлечены и осуждены 6 должностных лиц МТЗ. Сумма выявленного ущерба составила более 20 млн дол. США.

Даже когда правоохранительными или контрольно-ревизионными службами выявляются факты нарушения закона или причинения ущерба, к сожалению, со стороны курирующих министерств к виновным должностным лицам принимаются не совсем адекватные меры дисциплинарного воздействия в виде предупреждения, лишения премии и др. Зачастую меры не принимаются вообще. Это создает у некоторых должностных лиц чувство вседозволенности, незаменимости либо своего рода неприкасаемости и, как следствие этого, дает почву для совершения ими многочисленных коррупционных преступлений.

К примеру, не успели утихнуть страсти по так называемому уголовному делу Леонова, как в 2003 г. в отношении первого заместителя ПО "МТЗ" И.В. Литошко прокуратурой возбуждается уголов-

ное дело по факту хищения им и другими лицами более 800 тракторов МТЗ, часть из которых сейчас найдена и возвращена государству. И.В. Литошко осужден к длительному сроку лишения свободы, однако очевидно, что афера, которую он и другие его поделники пытались провести на МТЗ, могла быть пресечена еще в самом начале при условии надлежащего контроля со стороны Министерства промышленности за работой этого предприятия.

В этой связи необходимо отметить также слабый контроль республиканских органов государственного управления за ценообразованием. Не говоря о том, что вопрос ценообразования должен быть всегда прозрачным и понятным, во многих случаях даже при выполнении в ходе предварительного следствия соответствующих экспертиз или ревизий не представляется возможным установить реальную себестоимость продукции, производимой предприятиями. А это, в свою очередь, не дает возможности оценить размер причиненного ущерба в полном объеме и дать объективную уголовно-правовую квалификацию действий виновных лиц.

Таким образом, назрела необходимость кардинального изменения методов контроля со стороны республиканских органов государственного управления за работой предприятий и учреждений сферы экономики, а также проведения доследственной проверки органами уголовного преследования.

С этой целью следует в первую очередь изменить систему проведения проверок и ведомственных ревизий. Сегодня организация совершения преступлений должностными лицами, в том числе сферы экономики, такова, что одним сличением бухгалтерских документов, финансовой отчетности и проверкой правильности их оформления и соответствия нормативным актам хищение или причинение ущерба выявить нельзя. Необходимо исследовать коммерческие сделки целиком, с учетом условий рынка, ценообразования и всех компонентов сделки. При этом следует учитывать и то, что умышленное увеличение доли бартерных операций, совершаемых на предприятиях, выпускающих ликвидную продукцию, как правило свидетельствует о стремлении должностных лиц скрыть от контролирующих и правоохранительных органов механизм хищений, которым сопутствуют и коррупционные преступления.

Коррупционным проявлением в сфере экономики способствует и низкая эффективность работы правоохранительных органов по выявлению нечестных руководителей и пресечению их преступной деятельности. Данный вопрос неоднократно являлся предметом принципиальной оценки со стороны руководства Прокуратуры Республики Беларусь, МВД и КГБ и в этом направлении наметилась некоторая позитивная тенденция. Однако профилактика коррупционной преступности в промышленности по прежнему крайне неэффективна.

Существуют достаточно ощутимые проблемы и в расследовании уголовных дел коррупционной направленности в сфере экономики. Это связано, как правило, с качеством проведения ревизий и специальных экспертных исследований, так как только с помощью последних можно установить наличие ущерба. Следователи в ряде случаев вынуждены назначать повторные или дополнительные экспертизы. Стало обыденным производство допросов экспертов и специалистов с тем, чтобы уточнить многие положения актов ревизий и экспертных заключений. Это существенно увеличивает время производства предварительного расследования, требует от следователей дополнительных усилий в расследовании преступлений и сборе полноценных доказательств.

К примеру, по уголовным делам в отношении должностных лиц Белорусского металлургического завода и Национального банка Республики Беларусь, расследованным республиканской прокуратурой в 2002—2003 гг. и находящимся в производстве в настоящее время, следователи из-за сомнения в достоверности выводов экспертов были вынуждены назначать от двух до четырех дополнительных экспертиз по одному уголовному делу.

Представляется, что далеко не все причины возникновения коррупции в экономике можно выявить только с помощью уголовно-правовых средств. В науке о причинах возникновения и развития коррупционных преступлений в целом иногда делается ссылка на существование в каждом обществе двух параллельных систем — легального государства и нелегального, т.е. теневого, преступного, или так называемого парагосударства. Если одним из базовых элементов легального государства является безналичный и наличный денежный оборот, обеспечивающий нужды производства, распределения, инвестиций и накопления, а также государственное регулирование цен и тарифов на продукцию естественных монополий, то в парагосударстве оборот безналичных средств искусственно уменьшается. Оборот неучтенных наличных средств увеличивается. Одновременно с этим растет доля бартерных сделок, взаимозачетов. Идет лоббирование установления необоснованных цен и тарифов.

Анализ материалов многих уголовных дел, рост объемов бартерных сделок на большинстве промышленных предприятий, увеличение фактов уклонения от уплаты налогов субъектами хозяйствования, а также тенденция постоянного совершения коррупционных преступлений лицами, заменяющими на одной должности друг друга, дают основания полагать, что своего рода парагосударство, т.е. криминал, все более активно вмешивается в процессы, происходящие в экономике, создает там для себя благоприятную среду. Поэтому назрела необходимость сделать серьезный и глубокий анализ процессов, происходящих в экономике, с учетом влияния на ее работу теневой экономики и криминала.