**Валерія Тімченко, Світлана Белоус**

**(Харків,Україна)**

**БОРОТЬБА З ЕКОНОМІЧНИМИ ЗЛОЧИНАМИ**

Е.Сазерленд (EdwinSutherland), який увів до наукового вжитку поняття "білокомірцевої злочинності" ще в 1939 році на щорічній зустрічі Американської асоціації соціологів (AmericanSociologicalSociety). Цейтермінвінвизначав як злочин, якийздійснюється респектабельною людиною з високимсоціальним статусом у процес івиконання професійної діяльності. Економічний стан України є одним із вирішальних чинників соціального розвитку громадянського суспільства та держави в цілому. Відповідно до Конституції України однією з найважливіших функцій держави є забезпечення її економічної безпеки (ст. 17), яка полягає, зокрема, в створенні сприятливих умов для нормального розвитку всіх сфер економіки країни. Але, якщо проаналізувати реалізацію цієї функції, можна побачити деякі прогалини в діяльності уповноважених на це органів виконавчої влади, що певним чином впливає на рівень економічної злочинності в Україні. Вже тривалий час економічна злочинність завдає суттєві матеріальні збитки державі, знижуючи рівень її національної безпеки. Цей вид злочинності погіршує життя суспільства загалом, тому боротьба з ним є одним із пріоритетних завдань не тільки правоохоронних органів, а й всіх структур нашої держави.

На сьогодні боротьба з цим видом злочинності повинна відбуватися не взагалі, а за конкретними напрямками, і система заходів протидії повинна бути спрямована на ті об’єкти економіки, які найбільш всього уражені злочинністю. Тому останнім часом особливу увагу правоохоронних органів привертає криміногенна ситуація у вугільній промисловості, яка є структурним елементом паливно-енергетичного комплексу (ПЕК) України. Вона має стратегічне значення для функціонування всієї енергосистеми держави. Розвиток цього комплексу в умовах дефіциту національних запасів нафти та газу становить одне з найважливіших завдань сучасної економічної політики держави.

Незважаючи на досить тривалу історію існування, економічна злочинність та економічні злочини залишаються недостатньо вивченим явищем. У вітчизняній науці можна визначити наукові дослідження радянських, російських та українських учених Б.Волженкіна , О.Дементьєвої, О.Литвака,С.Мазура , І.Озерського , П.Панченка , В.Поповича , Є.Стрельцова А.Яковлєва та ін. Метою цієї роботи є оглядосновних напрямів та концепцій щодо визначення поняття "економічний злочин" у вітчизняній літературі, характеристика ознак економічног озлочину.

Серед учених відсутня одностайна думка щодо визначення поняття "економічний злочин". Злочини у сфері економіки і бізнесу називають економічними. Як зазначає К.Гуцалова, радянські дослідники застосовували різні терміни: "злочини у сфері економіки", "економічна злочинність", Проте до цього складу більшість учених відносила загальні господарські злочини (в тому числі екологічні), злочини у сфері промисловості, сільського господарства, торгівлі та побутовогообслуговування .

К.Гуцалова пропонує рівнозначно застосовувати такі поняття, як "економічна злочинність" і "злочини у сфері економіки", оскільки ці явища є однаковими за змістом, тому вона вважає, що ознаками, притаманними економічній злочинності, є:

1) складання із кримінально-караних діянь суб'єктів господарювання;

2) посягання на порядок управління економікою;

3) завдання значних збитків державі, суспільству та окремим громадянам;

4) тривалий характер;

5) характеризується високою латентністю, що зумовлено як природною латентністю, так і значними складнощами під час розслідування злочинів у сфері економіки;

6) характеризується тісним зв'язком з організованою злочинністю, корупцією, тіньовою економікою та іншими негативними явищами в суспільстві;

7) більше ніж інші види злочинності здатна становити спосіб життя певної частини населення, формуючи напівкримінальний менталітет .

Особливе місце у КК посідає розділ VII - "Злочини у сфері господарської діяльності ", бо в ньому найбільшою мірою відображені ті негативні явища, що супроводжують процеси економічних реформ в Україні, боротьба з якими потребує рішучого застосування кримінально-правових заходів. Всістатті, щовключені в цейрозділ, можнаподілити на три групи. Перша – містить статті, як івстановлюють відповідальність за суспільно небезпечні дії, що не булипередбачені КК 1960 року, незважаючи на те, щоостанніми роками йогорозділ VI - "Господарсь кізлочини " постійно змінювався та доповнювався новими статтями. Це "Незаконні дії з документами на переказ, платіжними картками та іншими засобами доступу до банківських рахунків, обладнанням для їх виготовлення " (ст. 200), "Незаконні виготовлення, зберігання, збут або транспортування з метою збуту підакцизних товарів " (ст. 204), "Ухилення від повернення виручки в іноземній валюті " (ст. 207), "Легалізація (відмивання) коштів та іншого майна, здобути хзлочинним шляхом " (ст. 209), "Порушення правил здачі дорогоцінних металів, дорогоцінного каміння " (ст. 214), "Незаконні виготовлення, збут або використання державного пробірного клейма " (ст. 217), "Незаконні дії у разі банкрутства " (ст. 221), "Фальсифікація засобів вимірювання " (ст. 226)

Механізм боротьби з економічною злочинністю в Україні: організаційний і методологічний аспекти удосконалено механізм боротьби з економічною злочинністю в Україні: удосконалено організаційну структуру, що забезпечує прогнозний підхід до регулювання економічної злочинності, а також методологічний аспект механізму боротьби з економічною злочинністю.

Формування організаційної структури, що забезпечує адаптивний підхід до регулювання економічної злочинності, засновано на деталізації процесу регулювання економічної злочинності, формулюванні основних функцій, що потребують здійснення для досягнення необхідних цілей, і обґрунтуванні формування нової організаційної структури, або делегування цих функцій вже існуючим органам влади і забезпечення механізмів координації і зв'язків між ними.

Виділено декілька етапів у процесі боротьби з економічною злочинністю, що відрізняються основними функціями і характером управлінського впливу на процес: 1) аналіз і прогноз економічної злочинності; 2) оперативна діяльність: виявлення і розкриття економічних злочинів; 3) зворотний зв'язок між економічною системою і системою регулювання економічних відносин Якщо другий і третій етапи процесу: здійснюються Державною службою боротьби з економічною злочинністю (ДСБЕЗ), що є складовою частиною кримінальної міліції системи МВС, те перший етап «аналіз і прогноз економічної злочинності» доцільно здійснювати в тих органах державного регулювання, які генерують управлінський вплив, що регулює економічні відносини. До таких органів на центральному рівні управління відносяться: Верховна Рада України, сферою діяльності якої є формування законодавства; а також Кабінет Міністрів України, що генерує підзаконні акти.

З урахуванням закономірностей розвитку складних відкритих динамічних систем, а також поводження суб'єктів економічних відносин, запропоновано наступний підхід до організації аналізу і прогнозу як етапу процесу боротьби з економічною злочинністю (рис. 4). Першим напрямком реалізації функції аналізу і прогнозу економічної злочинності є аналіз і прогноз причин економічної злочинності як результату взаємодії економічної системи і зовнішнього середовища. По суті, аналіз і прогноз у рамках цього напрямку передбачає прогнозну оцінку зміни зовнішнього середовища, прогнозну оцінку стану економічної системи і поведінковий прогноз, на основі використання закономірностей поводження суб'єктів господарювання, імовірності їх девіантного поводження. Другим напрямком реалізації цієї функції - є аналіз і прогноз причин економічної злочинності як результату державного законодавчого регулювання національної економіки.

**Література:**

1. Невмержицький Є. Правові проблеми боротьби з економічною злочинністю і корупцією : Навч. посіб. - К. : АПЄВ,2005.-415 с.
2. Європейська конвенція про взаємну право­ву допомогу у кримінальних справах від 20 квітня 1959 року [Електронний ресурс]. - Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/995_036>.
3. Додатковий Протокол до Європейської конвен­ції про взаємну допомогу у кримінальних справах від 17 березня 1978 року [Електронний ресурс]. - Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/995_037>.
4. Європейська конвенція про видачу правопоруш­ників від 13 грудня 1957 року [Електронний ресурс]. - Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/>show/995\_033.
5. Другий додатковий протокол до Європейської конвенції про видачу правопорушників від 17 березня 1978 року [Електронний ресурс]. - Режим доступу : <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/995_035>.
6. Кучеров И. Международноеналоговое право (Академический курс) : Учебник. - М. : ЗАО «ЮрИнфоР», 2007. - 452 с.
7. Міжнародна конвенція про боротьбу з фінансу­ванням тероризму від 9 грудня 1999 року [Електронний ресурс]. - Режим доступу : <http://zakon4.rada.gov.ua/>laws/show/995\_518/page.

**Науковий керівник**:

доцент, к.ю.н. Леонтьєва Ліна Віталіївна.