DOI: 10.17117/na.2015.08.196

<http://ucom.ru/doc/na.2015.08.196.pdf>

Поступила (Received): 13.08.2015

Ишмеева А.С., Ковтунова С.Ю. Типичные способы совершения экономических преступлений в сфере жилищно-коммунального хозяйства

Ishmeeva A.S., Kovtunova S.Yu.
Typical ways of commission of economic crimes in
the sphere of housing and communal services

В статье дана характеристика текущего состояния жилищно-коммунального хозяйства и определена его значимость для жизнеобеспечения общества, а также описаны типичные способы совершения экономических преступлений в сфере жилищно-коммунального хозяйства

Ключевые слова: жилищно-коммунальное хозяйство, преступление, мошенничество, незаконное предпринимательство, хищение

In article the characteristic of current state of housing and communal services is given and its importance for life support of society is defined, and also typical ways of commission of economic crimes in the sphere of housing and communal services are described

Key words: housing and communal services, crime, fraud, illegal business, plunder

Ишмеева Анастасия Сергеевна

Кандидат экономических наук, доцент
Уфимский юридический институт МВД России
г. Уфа, ул. Муксинова, 2

Ishmeeva Anastasiya Sergeevna

Candidate of Economic Sciences, Associate Professor
Ufa law institute of the ministry of the interior of
Russia
Ufa, Muksinov st., 2

Ковтунова Светлана Юрьевна

Кандидат экономических наук, старший
преподаватель
Уфимский юридический институт МВД России
г. Уфа, ул. Муксинова, 2

Kovtunova Svetlana Yuriyevna

Candidate of Economic Sciences, Senior Teacher
Ufa law institute of the ministry of the interior of
Russia
Ufa, Muksinov st., 2

Жилищно-коммунальное хозяйство является одной из основных сфер жизнеобеспечения общества, от эффективности функционирования которой зависит социально-экономическая защищенность населения страны. Жилищно-коммунальное хозяйство это самостоятельный сектор экономики в системе народного хозяйства, основной целью функционирования которой является удовлетворение потребностей населения и организаций в доступных по цене и качеству услугах, обеспечивающих нормальные условия жизни и работы. В настоящее время положение в сфере услуг ЖКХ в значительной степени обуславливает социальную защищенность граждан и политическую стабильность общества в целом. В жилищно-коммунальном хозяйстве РФ занято более 4

млн. человек, а объем производства данной отрасли превышает 5 % валового внутреннего продукта страны. На поддержку жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации из федерального бюджета ежегодно поступает около 50 млрд. рублей.

Преступность в сфере жилищно-коммунального хозяйства является существенным препятствием на пути развития не только самой отрасли, но и всей экономики в целом. Преступники активно приспосабливаются к новой системе функционирования ЖКХ и формам контроля ее деятельности. Возникают новые и видоизменяются прежние способы хищений, ответственность за которые предусмотрена ст. 160 УК РФ, как хищение чужого имущества вверенного виновному путем присвоения или растраты, а равно совершенное лицом с использованием своего служебного положения. Тревожными являются и преступления, связанные со злоупотреблением полномочиями (ст. 201 УК РФ), злоупотреблением должностными полномочиями (ст. 285 УК РФ), нецелевым расходованием бюджетных средств (ст. 285¹ УК РФ).

К числу наиболее распространенных преступлений в сфере ЖКХ относятся различные виды хищений, незаконное предпринимательство, уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации, должностные преступления и др.

1. Мошенничество, то есть хищение чужого имущества или приобретение права на чужое имущество путем обмана или злоупотребления доверием. Наиболее распространенным способом мошенничества в сфере ЖКХ является завышение объемов работ, а также стоимости материалов и работ в сметах и привлечение фиктивной субподрядной организации.

2. Присвоение и растрата, то есть хищение чужого имущества вверенного виновному. Способы совершения данного преступления различны. Распространенным является предоставление фиктивных подотчетных документов. Другим способом является умышленное искажение данных бухгалтерского учета. Не менее распространенным является использование денежных средств организации на собственные нужды. Способ совершения преступления состоит в том, что денежные средства товарищества собственников жилья используются должностными лицами для оплаты собственных административных штрафов.

3. Незаконное предпринимательство, то есть 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. Руководители организаций в нарушение требований Федерального закона от 04.05.2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», не имея обязательной для данного вида деятельности лицензии получают доход или причиняют ущерб в крупном размере.

4. Легализация (отмывание) денежных средств, приобретенных лицом в результате совершения им преступления, то есть совершение финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом, приобретенными лицом в результате совершения им преступления, в целях

придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению указанными денежными средствами или иным имуществом.

5. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов. Механизм данного правонарушения состоит в том, что руководители организаций, имея задолженность по налогам и сборам, направляют контрагентам распорядительные письма о перечислении денежных средств на расчетные счета кредиторов минуя арестованные расчетные счета.

6. Коммерческий подкуп. Суть данного преступления состоит в незаконной передаче лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, оказании ему услуг имущественного характера, предоставлении иных имущественных прав за совершение действий (бездействие) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебным положением.

7. Незаконная рубка лесных насаждений. Зачастую должностные лица муниципальных образований, игнорируя требования природоохранного законодательства осуществляют незаконную рубку леса. Так, должностные лица Управления коммунального хозяйства и благоустройства ГО г. Уфы незаконно вырубili 408 деревьев, относящихся к категории защитных лесов, причинив ущерб на сумму более 408 тыс. руб.

8. Злоупотребление должностными полномочиями состоит в использовании должностным лицом своих служебных полномочий вопреки интересам службы, если это деяние совершено из корыстной или иной личной заинтересованности и повлекло существенное нарушение прав и законных интересов граждан или организаций, либо охраняемых законом интересов общества или государства. Одним из примеров является заключение руководителями муниципальных образований контрактов с коммерческими организациями без проведения конкурсных процедур и перечисление денежных средств без фактического выполнения работ.

9. Превышение должностных полномочий состоит в совершении должностным лицом действий, явно выходящих за пределы его полномочий и повлекших существенное нарушение прав и законных интересов граждан или организаций либо охраняемых законом интересов общества или государства. Так Г., глава администрации г. Д., выходя за пределы своих полномочий, в 2008 году единолично издал незаконные постановления без согласия Совета городского поселения, в соответствии с которыми из хозяйственного ведения подведомственных муниципальных предприятий недвижимое имущество было передано ряду коммерческих организаций. В результате незаконных действий муниципальному бюджету причинен ущерб на общую сумму более 37 млн. руб.

Необходимо отметить, что многие противоправные деяния, совершаемые в сфере ЖКХ, образуют совокупность нескольких преступлений:

10. Хищения и незаконный вывод за рубеж активов из сферы ЖКХ. Механизм хищений и незаконного вывода за рубеж активов состоит из следующих действий: руководителям муниципальных районов выставляются счета на

оплату несуществующих долгов населения и муниципальных предприятий за коммунальные услуги. Счета выставляются не поставщиками услуг, а фирмами, которые якобы приобрели эту задолженность с помощью фирм-однодневок у управляющих компаний; полученные денежные средства распределяются по другим финансовым операциям, для маскировки источника их происхождения; денежные средства переводятся на счета зарубежных компаний в виде оплаты товаров, работ или услуг либо обналичиваются физическими лицами; легализация (отмывание) полученных денежных средств путем приобретения разнообразных активов.

Данные действия содержат признаки преступлений, предусмотренных ст.ст. 159, 174 УК РФ. Получение денежных средств, выделяемых в рамках национальных проектов, в обход установленного законом порядка, уменьшает шансы воспользоваться такими ресурсами действительно нуждающимися социальными группами, на которых и нацелены подобные социально-экономические программы. Подобные противозаконные действия со стороны недобросовестных лиц подрывают доверие государственных органов ко всем гражданам в целом. Вследствие этого усложняется процедура получения указанных субсидий законопослушными лицами, что на деле приводит к бюрократии и коррупции среди должностных лиц, ответственных за реализацию проектов на местах. Несмотря на строго целевой характер предназначения денежных средств, в настоящее время в условиях широкого распространения теневых процессов в финансово-хозяйственной сфере и, в частности, коррупционной деятельности реальная отдача от государственных инвестиций значительно снижается. Указанное обстоятельство обусловлено тем фактом, что сфера бюджетно-финансового обеспечения реализации целевых бюджетных программ имеет значительные особенности по сравнению с другими сегментами бюджетных расходов. Это предопределяет и специфику реализации контрольных функций, государственных целевых индикаторов, используемых при выработке целей программ и проектов, определении генеральных направлений и форм их реализации.

В Республике Башкортостан за 9 месяцев 2012 года зарегистрировано 19 преступлений, связанных реализацией национального проекта "Жилье", размер причиненного ущерба составил 1744 тыс. руб. При расследовании хищений бюджетных средств, предназначенных для реализации национальных проектов, ОВД сталкиваются с целым рядом трудностей. Это объясняется, прежде всего, особенностью преступлений, совершаемых в финансовой сфере, а именно совершения преступлений с использованием документов бухгалтерской отчетности. Указанное обстоятельство обязывает лиц, осуществляющих расследование данной категории уголовных дел, более тщательно исследовать документы финансовой отчетности, предметно продумывать не только приемы допроса различных участников уголовного процесса, но и способы их защиты от преступного воздействия; максимально использовать технические средства при проведении отдельных следственных действий, а также специальные познания самого различного направления для исследования выявленных следов и вещественных доказательств.

Таким образом, обеспечение экономической безопасности в сфере ЖКХ необходимо рассматривать как комплексную проблему, решение которой предполагает экономические (институциональные, инвестиционные, налоговые и др.) и внеэкономические меры со стороны правоохранительных органов, подкрепленные соответствующей законодательной базой. Процесс выявления и раскрытия преступлений в сфере жилищно-коммунального хозяйства характеризуется сложностью с методической точки зрения ввиду сложности механизма функционирования бюджетной системы в целом и формирования бюджетов различных уровней на основе программно-целевого принципа.

Список используемых источников:

1. Зайнашева З.Г., Богданова А.С. Роль ЖКХ в социально-экономическом развитии региона // Экономическое развитие региона и информационная поддержка предпринимательства: матер. регион. Уфимск. гос. ин-т сервиса. Уфа, 2004. С. 71-73.
2. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ (с изм. и доп., вступ. в силу с 25.07.2015).

© 2015, Ишмеева А.С., Ковтунова С.Ю.
Типичные способы совершения экономических преступлений в сфере жилищно-коммунального хозяйства

© 2015, Ishmееva A.S., Kovtunova S.Yu.
Typical ways of commission of economic crimes in the sphere of housing and communal services