

ЮРИДИЧЕСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЗА ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ

Экономическая сфера является специфической сферой общественных отношений, которая регулируется гражданским, налоговым, антимонопольным, таможенным законодательством. Нарушение данного законодательства приводит к применению мер юридической ответственности. Статья посвящена актуальной проблеме применения ответственности за экономические правонарушения. Автор исследует правовую природу юридической ответственности, рассматривает понятие юридической ответственности, представленное различными специалистами в области теории государства и права и принципы, которые лежат в основе реализации ответственности. Выделяются и описываются характерные признаки юридической ответственности, отличающие её от других видов социальной ответственности. В работе анализируются различные виды юридической ответственности за экономические деяния. Особое внимание уделено уголовной, административной и гражданско-правовой ответственности. Автор рассматривает определенные признаки, связанные с основанием наступления ответственности, ее источниками и субъектами, а также особенностями применяемых санкций. На основе проведенного исследования автор делает вывод о необходимости совершенствования института юридической ответственности как фундаментального института российской правовой системы, регулирующего различные сферы отношений, включая экономические правоотношения.

Ключевые слова: экономическое правонарушение, юридическая ответственность, государственное принуждение, санкция, принцип законности, принцип вины, уголовная ответственность, административная ответственность, гражданско-правовая ответственность.

Информация об авторе: Чуркина Людмила Михайловна, кандидат юридических наук, доцент кафедры конкурентного права и антимонопольного управления ФГБОУ ВО «Уральский государственный экономический университет», г. Екатеринбург, Россия.

E-mail: lch2015@mail.ru

Дата поступления статьи: 08.06.2020.

Для цитирования: Чуркина Л.М. Юридическая ответственность за экономические правонарушения // Вестник Костромского государственного университета. 2020. Т. 26, № 3. С. 194-198. DOI <https://doi.org/10.34216/1998-0817-2020-26-3-194-198>.

Lyudmila M. Churkina
The Urals State University of Economics

LEGAL RESPONSIBILITY FOR ECONOMIC OFFENCES

The economic sphere is a specific sphere of public relations that is regulated by civil, tax, antitrust, and customs legislation. The violation of this legislation leads to the application of legal liability measures. The article is devoted to the topical problem of applying responsibility for economic offences. The author explores the legal nature of legal responsibility, examines the concept of legal responsibility, presented by various experts in the field of theory of state and law, and the principles that underlie the implementation of responsibility. The characteristic features of legal responsibility that distinguish it from other types of social responsibility are highlighted and described. The paper analyses various types of legal liability for economic wrongful acts. The special attention is paid to criminal, administrative and civil liability. The author examines certain features related to the basis of liability, its sources and subjects, as well as the features of the applied sanctions. Basing on the research, the author concludes that it is necessary to improve the institution of legal responsibility as a fundamental institution of the Russian legal system that regulates various spheres of relations, including economic legal relations.

Keywords: economic offence, legal liability, state coercion, sanction, principle of legality, principle of guilt, criminal liability, administrative liability, civil liability.

Information about the author: Lyudmila M. Churkina, Candidate of Jural Sciences, Associate Professor of the Department of competition law and antimonopoly regulation of the Urals State Economic University, Yekaterinburg, Russia.

Article received: September 5, 2020.

For citation: Churkina L.M. Legal responsibility for economic offences. Vestnik of Kostroma State University, 2020, vol. 26, № 3, pp. 194-198 (In Russ.). DOI <https://doi.org/10.34216/1998-0817-2020-26-3-194-198>.

В современных реалиях экономические правонарушения приобретают все более широкое распространение. Они негативно влияют на экономическую безопасность государства, на развитие производства, сдерживают поток инвестиций, представляют серьезную угрозу функционированию управленческих, банковских и предпринимательских структур.

Вместе с тем за последние десятилетия в действующие нормы российского законодательства, касающиеся привлечения к юридической ответственности за совершение экономических правонарушений, были внесены многочисленные поправки и изменения, что привело к пересечению объективной стороны многих экономических правонарушений. В связи с этим представляется важным рассмотреть общую характеристику юридической ответственности и особенности различных видов ответственности за совершение экономических деяний.

В юридической литературе вопрос о понятии юридической ответственности является дискуссионным. В российском законодательстве и отечественной науке отсутствует четко установленное определение юридической ответственности. В связи с этим она трактуется исследователями по-разному.

В теории права ряд авторов рассматривают юридическую ответственность как правоотношение, возникающее между государством и правонарушителем, претерпевающим соответствующие лишения и неблагоприятные последствия за нарушение требований норм права [Матузов, Малько: 214].

Другие считают, что юридическая ответственность сводится к обязанности лица претерпевать определенные меры принуждения за совершенное правонарушение [Наумов, Мордовец, Касаева: 230].

По мнению некоторых теоретиков, юридическая ответственность трактуется как реализация санкции нормы права в установленном законодательством процессуальном порядке [Морозова: 311].

В юридической литературе юридическую ответственность отождествляют с мерой государственного принуждения, с наказанием за правонарушение или с применением санкций [Хропанюк: 298].

Соответственно, юридическую ответственность за экономические правоотношения можно рассматривать как правоотношения, возникающие между государством и лицом, обязанным претерпевать определенные меры государственного принуждения за совершенное противоправное деяние в экономической сфере.

Юридическая ответственность отличается от иных видов социальной ответственности специфическими признаками:

- 1) является наиболее формализованной разновидностью социальной ответственности;
- 2) предусмотрена действующим законодательством;
- 3) опирается на государственное принуждение, которое четко регламентируется законом и не

должно выходить за установленные законодательством пределы;

4) применяется уполномоченными государственными органами (в частности, за экономические правонарушения арбитражными судами, Федеральной антимонопольной службой и др.);

5) выражается в отрицательных последствиях для правонарушителя (конфискация имущества, лишение права занимать определенные должности, лишение права заниматься определенной деятельностью, лишение свободы, возмещение убытков, взыскание неустойки и др.);

6) основанием для привлечения к юридической ответственности является совершение экономического правонарушения при наличии необходимых признаков и элементов состава правонарушения, что влечет за собой общественное осуждение;

7) представляет собой форму реализации санкции правовой нормы, в которой предусмотрены объем и характер наказания для лица, допустившего нарушения;

8) обязательным условием наступления юридической ответственности является наличие вины (Конституционный суд РФ неоднократно отмечал это в своих постановлениях);

9) осуществляется в строго определенной законодательством процессуальной форме.

Для привлечения к юридической ответственности вышеуказанные признаки должны присутствовать в совокупности. Отсутствие хотя бы одного признака свидетельствует об отсутствии юридической ответственности.

Юридическая ответственность преследует следующие основные цели:

- защита и охрана конституционного строя, правопорядка, прав и свобод граждан и человека, законных интересов юридических лиц;
- воспитание у граждан уважения к закону;
- предупреждение совершения правонарушений;
- наказание лиц, нарушивших нормы права, за содеянное правонарушение [Кузьмин: 86].

Цели юридической ответственности реализуются на основе определенных критериев, требований и базовых положений, которые лежат в основе реализации юридической ответственности. Они составляют принципы юридической ответственности. Законодательное закрепление данных принципов свидетельствует об их значимости для практической деятельности.

Большинство авторов к основным принципам юридической ответственности относят законность, обоснованность, наличие вины, равенство перед законом, справедливость, целесообразность, неотвратимость.

Принцип законности предполагает, что юридическая ответственность применяется только за те деяния, которые являются противоправными и за совершение которых предусмотрена юридическая ответственность в действующем законодательстве. Данный принцип также означает,

что привлечение к юридической ответственности должно осуществляться в предусмотренном законом порядке, при строгом обеспечении соблюдения прав и законных интересов лиц, привлекаемых к ответственности.

С принципом законности неразрывно связан принцип обоснованности применения норм юридической ответственности, который требует проведения объективного аргументированного исследования обстоятельств правонарушения, сбора необходимых доказательств, отвечающих соответствующим признакам, установления определенной меры наказания, предусмотренной действующим законодательством.

Принцип вины предписывает, что к юридической ответственности может быть привлечено лицо только за деяния, которые были совершены им виновно. При этом личная вина правонарушителя должна быть доказана. В гражданском праве предусмотрены исключения, допускающие применение санкций имущественного характера вне зависимости от наличия вины нарушителя. В частности, пункт 2 статьи 1064 Гражданского кодекса РФ допускает возможность возмещения вреда даже при отсутствии вины причинителя вреда.

Принцип вины также предусматривает презумпцию невиновности, которая означает, что лицо, привлекаемое к юридической ответственности, считается невиновным, пока его виновность в совершении правонарушения не будет доказана стороной обвинения. Презумпция невиновности законодательно закреплена в статье 49 Конституции РФ¹, статье 14 Уголовно-процессуального кодекса РФ, статье 1.5 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

Принцип равенства перед законом предполагает, что лица, совершившие противоправное виновное деяние, равны перед законом, то есть должны нести юридическую ответственность вне зависимости от пола, возраста, национальности, социального происхождения, имущественного и должностного положения.

Принцип справедливости требует назначения соразмерного наказания или взыскания характеру совершенного правонарушения, его тяжести или общественной опасности. Уполномоченный государственный орган, привлекающий к юридической ответственности, должен учитывать смягчающие обстоятельства, личность правонарушителя. Данный принцип запрещает применение мер наказания, унижающих достоинство человека, что предусмотрено ч. 2 ст. 21 Конституции РФ, ст. 3 Конвенции о защите прав человека и основных свобод². Принцип справедливости также предусматривает недопустимость двойной ответственности за одно и то же правонарушение.

Принцип целесообразности предполагает соответствие избранной санкции целям юридической ответственности. В случае если эти цели могут быть достигнуты иным путем, то нарушитель мо-

жет быть освобожден от юридической ответственности. Если ответственность неизбежна, то мера воздействия должна быть избрана с учетом смягчающих и отягчающих обстоятельств, индивидуальных особенностей лица, совершившего правонарушения. Это подтверждается статьей 60 Уголовного кодекса РФ, предусматривающей общие начала назначения наказания.

Принцип неотвратимости требует, чтобы на любое противоправное деяние, за которое предусмотрена действующим законодательством юридическая ответственность, должна последовать реакция государства в лице компетентных органов. Ни одно правонарушение не должно остаться безнаказанным. Виновные лица должны быть неизбежно привлечены к юридической ответственности в течение сроков давности, установленных законом.

Юридическая ответственность за экономические правонарушения подразделяется на виды по различным основаниям. Самая распространенная классификация в основном связана с делением юридической ответственности по отраслям права. По данному признаку выделяют следующие виды ответственности: уголовная, гражданско-правовая, административная.

Уголовная ответственность характеризуется наиболее строгими мерами государственного воздействия, устанавливается только в отношении физического лица, возлагается только в судебном порядке, осуществляется только в соответствии со строго установленной законом процедурой. Основной формой уголовной ответственности является уголовное наказание, которое имеет личный характер. Уголовная ответственность также возникает за подготовку к преступлению, покушение на него, соучастие в совершении преступления и т. д.

Статья 8 Уголовного кодекса Российской Федерации основанием для уголовной ответственности определяет совершение деяния, которое содержит все признаки состава преступления. В теории уголовного права под составом преступления понимается совокупность установленных уголовным законом объективных и субъективных признаков, характеризующих общественно опасное деяние как преступление [Гармышев: 5]. К ним относятся: объект правонарушения (например, общественные отношения, установленный законом порядок, на которые направлено уголовно преследуемое посягательство), объективная сторона правонарушения (заключается непосредственно в действиях или бездействии, которые причиняют или могут причинить вред объекту преступления; к признакам объективной стороны также относятся: способ, средства, орудия, место, время и обстановка совершения преступления), субъект правонарушения (физическое лицо, вменяемое и достигшее возраста уголовной ответственности), субъективная сторона правонарушения (выражается в психическом отношении субъекта преступления к совершаемому деянию и его последствиям).

Особенность источников уголовного права состоит в том, что под уголовную ответственность подпадают те деяния, состав которых определен Уголовным кодексом РФ³. Соответственно, исключительно Уголовный кодекс определяет преступность деяния, его наказуемость, иные правовые последствия.

За преступления в сфере экономики юридическая ответственность наступает в соответствии с разделом VIII Уголовного кодекса Российской Федерации.

К уголовной ответственности привлекаются вменяемые лица, достигшие к моменту совершения преступления возраста шестнадцати лет. Статья 20 Уголовного кодекса устанавливает виды преступлений, по которым под уголовную ответственность подпадают вменяемые физические лица, достигшие четырнадцатилетнего возраста (например, за убийство, умышленное причинение тяжкого вреда здоровью, похищение человека, грабеж, разбой, террористический акт, захват заложников, хищение либо вымогательство наркотических или психотропных веществ и др.).

В соответствии со статьей 45 Уголовного кодекса РФ к основным мерам наказания относятся: обязательные работы, исправительные работы, ограничение по военной службе, принудительные работы, арест и др.

В качестве дополнительных видов наказания применяются следующие: лишение специального, воинского или почетного звания, классного чина и государственных наград (применяются только в качестве дополнительных видов наказаний). Некоторые виды используются и как основные, и как дополнительные виды наказаний, в частности штраф, лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью и ограничение свободы.

Административная ответственность наступает за совершение административного проступка, обладающего всеми элементами состава правонарушения (объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона). Отсутствие хотя бы одного элемента состава административного правонарушения освобождает лицо от административной ответственности.

Нормативной основой для правового регулирования привлечения лица к административной ответственности является Конституция РФ и законодательство об административных правонарушениях, которое включает Кодекс РФ об административных правонарушениях, законы субъектов РФ, предусматривающие административные наказания в виде предупреждения или административного штрафа, нормативные правовые акты федеральных и региональных органов исполнительной власти, а также иных публичных органов, устанавливающие порядок исполнения процедур, определенных Кодексом РФ об административных правонарушениях и законодательством субъектов РФ об административных правонарушениях [Агапов: 28].

Субъекты административной ответственности за экономические правонарушения можно разделить на три группы: общие (гражданин РФ, достигший совершеннолетия), специальные (лица, которые указаны в качестве субъекта в конкретной статье КоАП РФ⁴ или закона субъекта РФ об административной ответственности) и особые (субъекты, привлечение которых к административной ответственности характеризуется определенными особенностями, например должностные лица, индивидуальные предприниматели, юридические лица, иностранные лица и др.).

В отличие от уголовной ответственности меры наказания административной ответственности налагаются как в судебном, так и в административном порядке. К административной ответственности могут привлекать суды, органы внутренних дел, налоговые органы, военные комиссары, таможенные органы [Крюкова, Арестова: 11], антимонопольный орган, Центральный банк РФ [Костюк, Селямин: 25] и т. п.

Основными видами административных наказаний, предусмотренных статьей 3.2. Кодекса РФ об административных правонарушениях, являются: предупреждение, административный штраф, конфискация орудия совершения или предмета административного правонарушения, дисквалификация (лишение права занимать руководящие должности в исполнительном органе юридического лица), административное приостановление деятельности и др.).

Гражданско-правовая ответственность направлена на восстановление нарушенных прав или принудительное исполнение невыполненной или выполненной ненадлежащим образом обязанности. Основанием гражданско-правовой ответственности является совершение правонарушения, включающего в себя такие элементы, как противоправность, вред, причинная связь и вина.

В отличие от уголовного и административного видов ответственности гражданско-правовая ответственность за экономические правонарушения может наступить при отсутствии вины ответственного лица. В частности, речь идет об ответственности предпринимателя.

Основополагающим источником гражданско-правовой ответственности является Гражданский кодекс РФ⁵.

Субъектами гражданско-правовой ответственности являются физические лица (дееспособные или эмансипированные), юридические лица, Российская Федерация, субъекты Российской Федерации и муниципальные образования.

Особенность гражданско-правовой ответственности заключается в том, что в некоторых случаях правонарушитель может добровольно выполнить свои обязанности, а потерпевшему лицу нет необходимости задействовать государственный механизм принуждения [Витрук: 51].

Некоторые авторы выделяют конституционную ответственность, основанием которой является

конституционный деликт, то есть деяние, выразившееся в нарушении Конституции РФ и других источников конституционного права [Наумов, Мордовец, Касаева: 229].

Исходя из анализа юридической ответственности за экономические правонарушения, можно сделать вывод, что каждому указанному виду юридической ответственности свойственны определенные признаки, связанные с основанием наступления ответственности, ее источниками и субъектами, а также особенностями применяемых санкций.

В то же время необходимо отметить, что институт юридической ответственности, являющийся фундаментальным институтом российской правовой системы, постоянно меняется. С одной стороны, происходит расширение юридических составов экономических правонарушений в Кодексе Российской Федерации об административных правонарушениях и Уголовном кодексе Российской Федерации. С другой стороны, отмечается смягчение уголовной ответственности за экономические деяния. Данные процессы имеют не только позитивное влияние на законодательство, но и приводят к несогласованности норм различных видов юридической ответственности. В связи с этим представляется необходимым скоординировать юридическую ответственность, устанавливаемую, в частности, Уголовным кодексом РФ и Кодексом РФ об административных правонарушениях.

Примечания

¹ Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993 г. // Российская газета. 1993. 25 дек. № 237.

² Конвенция о защите прав человека и основных свобод от 4 ноября 1950 г. // Собрание законодательства Российской Федерации от 8 января 2001 г. № 2. Ст. 163.

³ Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации от 17 июня 1996 г. № 25. Ст. 2954.

⁴ Кодекс РФ об административных правонарушениях // Российская газета. 2001. 31 дек. № 256.

⁵ Гражданский кодекс Российской Федерации (ч. 2) от 26 января 1996 г. № 14-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации от 29 января 1996 г. № 5. Ст. 410.

Список литературы

Агапов А.Б. Административная ответственность. М.: Юрайт, 2018. 429 с.

Витрук Н.В. Общая теория юридической ответственности. М.: Норма, 2017. 391 с.

Гармышев Я.В. Состав преступления: учеб. пособие. Иркутск: БГУ, 2018. 54 с.

Квалификация и расследование преступлений в сфере таможенного дела: Н.И. Крюкова, Е.Н. Арестова. М.: Юрайт, 2016. 223 с.

Костюк М.Ф., Селямин А.А. Сфера кредитования как объект правового регулирования // Российский следователь. 2016. № 24. С. 25.

Кузьмин И.А. Юридическая ответственность и ее реализация. Иркутск: ИГУ, 2013. С. 86.

Матузов Н.И. Теория государства и права: курс лекций / Н.И. Матузов, А.А. Воротников, В.Л. Кулапов; под ред. Н.И. Матузова, А.В. Малько. Москва: Юр. Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2017. 640 с.

Морозова Л.А. Теория государства и права. Москва: Норма: ИНФРА-М, 2017. 464 с.

Общая теория государства и права: учебник / под ред. С.Ю. Наумова, А.С. Мордовца, Т.В. Касаевой. Саратов: Саратовский социально-экономический институт (филиал) РЭУ им. Г.В. Плеханова, 2018. 392 с.

Хропанюк В.Н. Теория государства и права: учеб. для бакалавров / под ред. В.Г. Стрекозова. М.: Омега-Л, 2019. 323 с.

References

Agapov A.B. *Administrativnaia otvetstvennost'* [Administrative responsibility]. Moscow, Iurait Publ., 2018, 429 p.

Vitruk N.V. *Obshchaia teoriia iuridicheskoi otvetstvennosti* [General theory of legal responsibility]. Moscow, Norma Publ., 2017, 391 p.

Kvalifikatsiia i rassledovanie prestuplenii v sfere tamozhennogo dela: N.I. Kriukova, E.N. Arestova [Qualification and investigation of crimes in the field of customs affairs]. Moscow, Iurait Publ., 2016, 223 p.

Kostiuk M.F., Seliamin A.A. *Sfera kreditovaniia kak ob"ekt pravovogo regulirovaniia* [The sphere of lending as an object of legal regulation]. *Rossiiskii sledovatel'* [Russian investigator], 2016, № 24, pp. 25.

Kuz'min I.A. Iuridicheskaiia otvetstvennost' i ee realizatsiia: uchebnoe posobie [Legal responsibility and its implementation: textbook]. Irkutsk, IGU Publ., 2013, pp. 86.

Matuzov N.I. *Teoriia gosudarstva i prava: kurs lektsii*, N.I. Matuzov, A.A. Vorotnikov, V.L. Kulapov [Theory of state and law: a course of lectures], ed. by N.I. Matuzova, A.V. Malko. Moscow, Iur. Norma, NITs INFRA-M Publ., 2017, 640 p.

Morozova L.A. *Teoriia gosudarstva i prava* [Theory of State and Law]. Moscow, Norma, INFRA-M Publ., 2017, 464 p.

Obshchaia teoriia gosudarstva i prava: uchebnik [General theory of state and law: textbook], ed. by Naumova S.Yu., Mordovets A.S., Kasaeva T.V. Saratov, Saratovskii sotsial'no-ekonomicheskii institut (filial) REU im. G.V. Plekhanova Publ., 2018, 392 p.

Garmyshev Ia.V. *Sostav prestupleniia: uchebnoe posobie* [Corpus delicti: textbook]. Irkutsk, BGU Publ., 2018, 54 p.

Khropaniuk V.N. *Teoriia gosudarstva i prava: ucheb. dlia bakalavrov* [Theory of state and law: textbook. for bachelors], ed. by V.G. Strekozova. Moscow, Omega-L Publ., 2019, 323 p.