

## Тема 5. «Теневая экономика как угроза экономической безопасности»

### 1. Определение понятия "теневая экономика".

Термин "теневая экономика" впервые стал использоваться в 60-е годы XX века для обозначения сокрытия доходов и антиобщественных способов их извлечения.

В мире удельный вес теневой экономики в создании валового внутреннего продукта оценивается в среднем в 5-10%, в развитых западноевропейских странах - ниже среднего, в африканских - около 30%, в странах Латинской Америки - 40% и более. Эксперты, исходя из анализа этих данных и состояния социально-политической стабильности в государствах названных регионов, считают, что критическим для хозяйства страны является ежегодный оборот в теневом секторе на уровне 15 – 35% валового национального продукта, а при показателе в 40-50% теневой уклад охватывает все сферы жизнедеятельности общества. Если оборот теневого сектора превышает 1/3 ВВП, а количество вовлеченных в него (в том числе и в качестве наемных работников) – 40% занятых, экономика теряет управляемость. Дальнейшее разрастание теневого сектора становится опасным, так как появляется реальная угроза криминализации всех сторон жизнедеятельности общества.<sup>1</sup> В соответствии с этим обращает на себя внимание масштабность теневой экономики в постсоциалистических странах. Если накануне распада СССР масштабы теневой экономики были сопоставимы с 25% валового внутреннего продукта, то в России этот показатель уже в 1995-1996 годы достиг порядка 45%, в Украине 52 – 55 %<sup>2</sup> В начале 90-х годов в России в теневую экономику было вовлечено около 50 млн человек, из которых 1,4 – 2 млн действовало в криминальной сфере теневых отношений. В период 1992-2009гг. неформальная трудовая деятельность охватывала в Российской Федерации до 20% всех занятых, а неофициальные выплаты составляли 40-45% от официальных. Это, свидетельствует о значительных масштабах деформализации трудовых отношений и неудовлетворительном обеспечении выполнения требований законодательства<sup>3</sup>.

В Беларуси во второй половине 90-х годов XX века авторским коллективом под руководством Н.Ч.Бокун был проведен мониторинг теневой экономики.<sup>4</sup> Масштабы теневой экономики учитывались с использованием нескольких методов расчетов (методы по показателю занятости, досчеты макроэкономических показателей). Было выявлено, что в 1995 г. границы теневой экономики, например, в строительстве составили около 25,7% валового выпуска, в 1996 г. – 13,4, в 1997 г. - 13,8 %. В 1997 г. около 30 % прироста наличных денег в совокупной денежной массе было обусловлено влиянием теневой экономики.

Для сравнения, в этот период доля теневой экономики в ВВП составляла в Швеции и Дании – 3-6 %, в Финляндии – 4%, в Италии – 20- 26%, в Греции – 29- 35%.<sup>5</sup> Из чего видно, что более стабильным экономикам присуща и меньшая доля теневого сектора.

Следует согласиться с мнением, в соответствии с которым при определении теневой экономики можно исходить и из того, что это зона хозяйственной деятельности, возникающая как компенсатор недостатков управления народным хозяйством, в силу отставания, а,

<sup>1</sup> Пузиков В.В. Экономическая безопасность и экономическая преступность /В.В.Пузиков, А.И.Громович. – Мн.: Армита-Маркетинг, Менеджмент. 2001. С.151.

<sup>2</sup> Дадалко В.А., Румянцева Е.Е., Пешко Д.А. Теневая экономика и кризис власти: проблемы и пути решения. – Мн.: Армита-Маркетинг, Менеджмент. 2000. С. 68 – 69.

<sup>3</sup> Капелюшников Р. Конец российского рынка труда? Лекция в рамках проекта «Публичные лекции «Полит. Ру». Режим доступа: // [http://www.polit.ru/img/content/idea/kapelushnikov\\_15.gif](http://www.polit.ru/img/content/idea/kapelushnikov_15.gif). Дата доступа 15.06.2009.

<sup>4</sup> Мониторинг теневой экономики в Республике Беларусь: Отчеты о НИР / НИИ статистики при Министерстве статистики и анализа Республики Беларусь. Рук. Н.Ч.Бокун – Мн., 1995 – 1998 гг.

<sup>5</sup> Пузиков В.В. Экономическая безопасность и экономическая преступность /В.В.Пузиков, А.И.Громович. – Мн.: Армита-Маркетинг, Менеджмент. 2001. С. 158.

зачастую, и консервации отживших правовых норм.<sup>6</sup> Поэтому, наряду с жесткой борьбой с криминальной составляющей теневой экономики, важно создать такие правила, законы и условия хозяйствования, которые обеспечили бы выход производительных элементов из "тени" и вовлечение их в официальную сферу экономической деятельности.

Опыт стран, добившихся снижения доли теневой экономики в производстве валового внутреннего продукта, свидетельствует, что, именно благодаря этому, огромные капиталы, сконцентрированные в "тени", могут быть использованы для инвестиций в легальную экономику, и обеспечить создание значительного количества современных эффективных рабочих мест.

## **2. Субъекты теневой экономики.**

Степень криминализации отдельных элементов теневой экономики различна. В соответствии с этим различаются и субъекты теневой экономики.

Одна их группа представлена теневиками-хозяйственниками. Это мелкие и средние бизнесмены: предприниматели-производственники, финансисты, банкиры, коммерсанты. Их связь с теневой экономикой чаще всего оказывается вынужденной. Объясняется это в ряде случаев тем, что в правовом поле отдельных секторов экономики складываются такие условия хозяйствования, при которых издержки при неукоснительном соблюдении установленных государством правил и законов превышают выгоды и доходы.

Эта группа, как правило, одновременно работает и в теневой, и в легальной экономике. При этом прибыль, получаемая в легальной экономике, частично переходит в теневую, подпитывая и укрепляя теневой капитал, и наоборот, заработанные в теневой экономике деньги предприниматели часто стремятся легализовать, вкладывая в законные сферы деятельности.

Другую группу составляют криминальные элементы: рэкетеры, торговцы наркотиками и оружием, грабители, сутенеры, торговцы людьми и т.п. К ним примыкают и коррумпированные представители органов власти и управления.

Третья группа представлена наемными работниками. Одни из них непосредственно работают по найму на теневых предприятиях и в структурах, другие подрабатывают. Большое количество людей, не имея возможности прожить на низкие доходы, получаемые по месту основной работы, вынуждено заниматься нерегистрируемой деятельностью, которая становится для них источником (неформальным) получения дополнительных доходов.

Понятно, что определение численности лиц, входящих во вторую и третью группы, затруднено.

Одним из направлений деятельности "теневых" структур в сфере трудовых отношений является незаконное извлечение доходов, связанное с паразитированием на трудностях и проблемах трудовых мигрантов.

Наименее защищенной группой являются нелегальные мигранты. По оценочным данным в развивающихся странах нелегальная миграция в среднем составляет около 1/3 всей численности мигрантов.<sup>7</sup>

Республика Беларусь, будучи "мостом" между Российской Федерацией и Западной Европой, оказывается транзитной территорией для трудовых мигрантов. Кроме того, открытость белорусской экономики обуславливает активизацию внешней трудовой миграции: трудоспособные граждане могут беспрепятственно выезжать с целью трудоустройства в другие

<sup>6</sup>Пузиков В.В. Экономическая безопасность и экономическая преступность /В.В.Пузиков, А.И.Громович. – Мн.: Армита-Маркетинг, Менеджмент. 2001. С. 144.

<sup>7</sup> Доклад о развитии человека 2009. Преодоление барьеров: человеческая мобильность и развитие / Пер с англ.; ПРООН – М.: Издательство «Весь Мир», 2009. С. 23.

страны, в то же время иностранные граждане приезжают в Беларусь для осуществления различных видов деятельности и получения доходов.

Прозрачные границы Союзного государства Беларуси и России, а после формирования интеграционного объединения - Единого экономического пространства России, Беларуси и Казахстана включение в свободное миграционное пространство еще и Казахстана автоматически расширяют поле деятельности теневых экономических структур. Привлечение мигрантов, в первую очередь из бывших советских республик, для работы на белорусских предприятиях обуславливают необходимость повышенного внимания со стороны государственных органов, в том числе и правоохранительных к этой сфере экономических отношений. По данным российского Центра миграционных исследований, в Россию ежегодно иммигрируют около 7 млн человек, из которых до 6 млн остаются здесь работать. Одновременно миллионы мигрантов выезжают из России, часть из них, в том числе через транзитную территорию Беларуси, предпринимает попытки проникнуть в высокоразвитые европейские государства, а часть возвращается обратно на родину. По оценкам экспертов, в 2006 г. в России трудилось от 7 до 12 млн. нелегальных мигрантов только из стран СНГ. Активный прирост трудовых мигрантов наблюдается из Кыргызстана, Узбекистана, Таджикистана, Молдовы, Армении, Украины. В стране проживают нелегальные граждане из Китая, Вьетнама, КНДР, Афганистана и африканских государств.<sup>8</sup>

Трудовая миграция – не только механизм возмещения дефицита рабочей силы, это еще и огромный теневой рынок: мигрантов нужно найти, доставить, оформить документы и устроить на работу. По оценкам экспертов в России объем рынка услуг для мигрантов достигает 250 млрд рублей. Значительная часть этих денег обращается в теневом секторе экономики. Только за доставку трудовых мигрантов теневые дельцы взимают с работодателей значительные денежные суммы. Денежным поборам подвергаются и сами трудящиеся-мигранты.

За "ширмой" нелегального ввоза мигрантов часто скрывается еще более тяжкое уголовно наказуемое преступление – торговля людьми. Это в явном виде криминальная составляющая рынка труда. Проблема разграничения двух сходных по своему составу, но в то же время отдельных видов преступлений – торговли людьми и незаконного ввоза мигрантов является одной из сложных задач, стоящих перед правоохранительными органами в последнее десятилетие. Высокая степень сходства отдельных элементов способа совершения данных видов преступлений затрудняет их разграничение.

Современные масштабы работорговли в мире, которая все в большей степени приобретает организованный характер, вызвали настоятельную необходимость принять в национальных законодательствах нормы, направленные на противодействие торговле людьми. В качестве международного стандарта для национальных законодательств в этой сфере многими странами принят Протокол о предотвращении, пресечении и наказании за торговлю людьми, дополняющий Конвенцию ООН против транснациональной организованной преступности, который известен также как Палермский протокол. В Статье 3 Протокола, принятого на заседании Генеральной Ассамблеи ООН в декабре 2000 года в г.Палермо (Сицилия) был впервые объяснен термин "торговля людьми". Этот термин получил следующее определение (Статья 3, подпункт 3(а): "торговля людьми" означает осуществляемые в целях эксплуатации вербовку, перевозку, передачу, укрывательство или получение людей путем угрозы силой или ее применения или других форм принуждения, похищения, мошенничества, обмана, злоупотребления властью или уязвимостью положения, либо путем подкупа, в виде платежей или выгод, для получения согласия лица, контролирующего другое лицо.

Эксплуатация включает, как минимум, эксплуатацию проституции других лиц или другие формы сексуальной эксплуатации, принудительный труд или услуги, рабство или обычаи, сходные с рабством, подневольное состояние или извлечение органов.

---

<sup>8</sup> Смолякова Т. Иностранец с серьезными намерениями. /Российская газета. – 6 декабря 2006 , № 274. С. 12.

В подпункте 3(b) подчеркивается, что согласие жертвы торговли людьми на запланированную эксплуатацию, о которой говорится в подпункте (а), не принимается во внимание, если было использовано любое из средств воздействия, указанных в подпункте (а).

Пункт 3(с) гласит, что вербовка, перевозка, передача, укрывательство или получение ребенка для целей эксплуатации считаются "торговлей людьми" даже в том случае, если они не связаны с применением какого-либо из средств воздействия, указанных в подпункте (а) настоящей статьи.

Таким образом, Статья 3 Палермского протокола, позволяет в структуре противоправного деяния "торговля людьми" выделить: действие - вербовка, перевозка, передача, укрывательство или получение людей; средство воздействия – угроза силы или ее применение, принуждение, похищение, мошенничество, обман, злоупотребление властью или уязвимостью положения, либо путем подкупа, в виде платежей или выгод, для получения согласия лица, контролирующего другое лицо; цель – любая форма эксплуатации, что в совокупности и формирует состав преступления "торговля людьми".

Непосредственное отношение к вопросу о торговле людьми имеет запрет рабства. "Торговля людьми" часто связана с покупкой, продажей, перевозкой и заключением жертв, т.е. содержит элементы, присущие работорговле. Запрет рабства носит международный характер и обязателен для всех стран, независимо от того, подписаны ли ими запрещающие рабство договоры.

Определения терминов "рабство" и "работорговля" содержатся в Статье 1 "Конвенции о рабстве" 1926 года:

"Рабство" есть состояние или положение человека, над которым осуществляются атрибуты права собственности или некоторые из них, а "невольник" (раб) есть человек, находящийся в подобном положении или состоянии.

"Торговля невольниками" (работорговля) включает всякий акт захвата, приобретения или уступки человека с целью продажи его в рабство; всякий акт приобретения невольника с целью продажи его или обмена ... равно как и вообще всякий акт торговли или перевозки невольников.

Высокая актуальность Палермского протокола обусловлена небывалыми масштабами, которые приняли торговля людьми и принуждение к труду в первом десятилетии XXI века. Статья 2 "Конвенции об обязательном или принудительном труде" 1930 года определяет понятие "Принудительный или обязательный труд" как всякую работу или службу, требуемую от какого-либо лица под угрозой какого-либо наказания и для которой это лицо не предложило добровольно своих услуг.

Нельзя не отметить, что средства массовой информации периодически сообщают о подпольных производствах, раскрытых правоохранительными органами, весьма часто в Российской Федерации, на которых принудительно содержатся граждане, в том числе иностранные, силой принуждаемые к ненормированному и, по существу, не оплачиваемому труду.

Достигнутая четкость определения понятия "торговля людьми" дает основания для разграничения его с другим преступным деянием – нелегальной миграцией.

В Республике Беларусь, Статья 181 Уголовного Кодекса "Торговля людьми" предусматривает:

1. Купля-продажа человека или совершение иных сделок в отношении его, а равно совершенные в целях эксплуатации вербовка, перевозка, передача, укрывательство или получение человека (торговля людьми) - наказываются лишением свободы на срок от пяти до семи лет с конфискацией имущества.

2. Те же действия, совершенные:

1) в отношении заведомо несовершеннолетнего;

2) в отношении двух или более лиц;

3) в целях сексуальной эксплуатации;

4) в целях изъятия у потерпевшего органов или тканей для трансплантации;

- 5) группой лиц по предварительному сговору;
- 6) должностным лицом с использованием своих служебных полномочий;
- 7) лицом, ранее совершившим преступления, предусмотренные статьей 181, статьями 171 или 171-1 УК Беларуси;
- 8) в целях вывоза потерпевшего за пределы государства;
- 9 с использованием стечения тяжелых личных, семейных или иных обстоятельств потерпевшего;
- 10) путем обмана, злоупотребления доверием или соединенные с насилием, угрозой его применения или иными формами принуждения, - наказываются лишением свободы на срок от десяти до двенадцати лет с конфискацией имущества.

3. Действия, предусмотренные частями 1 или 2 статьи 181 УК, повлекшие по неосторожности смерть потерпевшего, либо причинение ему тяжких телесных повреждений, либо иные тяжкие последствия или совершенные организованной группой, - наказываются лишением свободы на срок от двенадцати до пятнадцати лет с конфискацией имущества.

Уголовное преследование за торговлю людьми или иные незаконные сделки относительно человека, принуждение к труду, обращение в рабство предусмотрено законодательством большинства стран мира.

Стимулировать нелегальную миграцию и даже торговлю людьми могут высокие операционные издержки, связанные с получением необходимых документов и выполнением административных требований при пересечении национальных границ. Такого рода издержки особенно непропорционально высоки для неквалифицированных работников и лиц, работающих по краткосрочным контрактам. Стоимость получения паспорта для выезда за границу в каждой десятой стране превышает 10% подушевого ВВП.

Для предотвращения разрастания нелегального теневого рынка услуг в сфере трудовой миграции в Беларуси, целесообразно создать специальные отделы по работе с трудовыми мигрантами и оказанию им посреднических услуг в структуре служб занятости.

На международном уровне важно проводить последовательную работу по упрощению процедур, связанных с трудовой миграцией, а так же снижению стоимости получения документов.

Независимо от масштабов теневой экономики, нельзя не учитывать, что ее отдельные элементы различаются по своей сути и играют неоднозначную роль в хозяйственной деятельности. В условиях кризиса теневая экономика поглощает большое количество работоспособных людей, предоставляя им возможность получить средства к существованию. Тем самым уменьшается давление на рынок труда и снижается безработица. При этом более высокая, чем в среднем по общественному производству, заработная плата привлекает в теневую экономику многих квалифицированных и деятельных работников. Кроме того, теневая экономика увеличивает общие объемы производства товаров и услуг, стимулирует ценовую конкуренцию.

Вместе с тем нельзя не учитывать серьезные отрицательные последствия для лиц занятых в теневой экономике, которые заключаются в их фактически бесправном положении. Они, как правило, не пользуются социальной защитой и поддержкой, социальным страхованием и социальной помощью, предусмотренными законодательством, на них не распространяется активная политика, проводимая государством на рынке труда.

## **2. Структура теневой экономики.**

В структуре теневой экономики выделяют:

- "неофициальную экономику" - легальные виды экономической деятельности, в рамках которых осуществляется не фиксируемое официальной статистикой производство товаров и услуг, сокрытие этой деятельности от налогов;

- "подпольную экономику" - запрещенные законом виды деятельности;
- "фиктивную экономику" - приписки, коррупция, мошенничество, спекулятивные сделки, связанные с получением и передачей денег; деятельность, направленная на обеспечение необоснованных выгод и льгот субъектам хозяйствования на основе коррупционных связей.

Теневую экономику можно обнаружить в любой стране, однако именно в переходном обществе она приобретает особый размах и в силу этого несет в себе угрозу криминализации всей общественной жизни.

Распространенность теневой экономики в мире вызвала необходимость не только вести с ней борьбу всеми имеющимися у государства средствами, но и статистически ее учитывать.

В соответствии с современной методологией международной статистики, в большинстве стран осуществляется учет теневой экономики в системах национальных счетов, причем практически целиком в составе производственной деятельности. Статистический комитет Организации Объединенных Наций вводит в этой связи три понятия: "скрытая", "неформальная" (или "неофициальная") и "нелегальная" деятельность.

"Скрытая" деятельность - это разрешенная законом, но официально не фиксируемая или приуменьшаемая с целью уклонения от уплаты налогов, внесения социальных взносов или от выполнения определенных административных обязанностей. Примером такой "скрытой" деятельности является широко распространенная выдача части заработной платы "в конверте", т.е. сверх суммы указанной в договоре найма и фиксируемой в ведомости о выдаче зарплаты, что позволяет работодателю уменьшить величину взносов в социальные фонды.

"Неформальная" ("неофициальная") деятельность рассматривается в рамках домашних хозяйств, в сектор которых неформальные предприятия в совокупности включены в качестве подсектора. Это лица, работающие для нужд домашних хозяйств, например, осуществляющие своими силами ремонт или индивидуальное строительство, а также предприятия с "неформальной занятостью", когда отношения между работодателями и наемным работником не закреплены каким-либо юридическим документом.

К нелегальной относят деятельность хозяйствующих субъектов, занятых незаконным производством или сбытом товаров, например, оружия, наркотиков либо услуг, не имеющих лицензий на осуществляемые виды деятельности (врачебная практика, различного рода консультирование, пошив одежды).

Отдельные авторы выделяют также такую разновидность теневой экономики, как *криминальная квазиэкономика*: преступления против личной собственности граждан, реализация добытого противоправным способом у граждан имущества; потребление добытого противоправным способом у граждан имущества.

Следует отметить, что между различными типами теневой экономики имеются достаточно прочные и широкие связи. Типология явлений теневой экономики позволяет не только агрегировать виды и формы проявления теневых отношений в экономике, но и установить их сходство (нахождение в тени официальной экономики) и различие (по существенному признаку, лежащему в основании типологии). Это, в свою очередь, свидетельствует о том, что упорядочение терминологии при описании теневой экономики не относится к числу схоластических споров, а несет весьма существенную методологическую нагрузку, имеет непосредственное практическое значение.

### **3. Направления деятельности по минимизации масштабов теневой экономики.**

Минимизация масштабов теневой экономики является важным направлением обеспечения экономической безопасности.

Как уже отмечалось, экономическая безопасность - это устойчивое состояние национальной экономики, при котором она способна обеспечить:

- технологическую самостоятельность и неуязвимость страны от внешних и внутренних угроз и влияний;
- защиту интересов хозяйственных субъектов и государства на внутреннем и внешнем рынках;
- эффективное удовлетворение общественных потребностей при условии сохранения социально-политической и военной стабильности государства.

Экономическая безопасность может быть охарактеризована как защита жизненных интересов страны. В качестве объектов защиты могут выступать: народное хозяйство страны в целом; отдельные регионы страны; отдельные сферы и отрасли хозяйства; юридические и физические лица как субъекты хозяйственной деятельности.

Указанные направления обеспечения экономической безопасности являются одновременно и определяющими сферами минимизации воздействий теневой экономики.

Таким образом, минимизация масштабов теневой экономики предполагает разработку и реализацию комплекса мер, направленных на максимально возможное устранение из структур национальной экономики всех проявлений теневой деятельности и обеспечение устойчивого состояния национальной экономики.

Так, например, в международных отношениях Республика Беларусь сталкивается со стремлением ряда транснациональных корпораций использовать экономику страны в своих экономических интересах, без учета интересов Беларуси. В целом национальная безопасность Республики Беларусь зависит от состояния белорусской экономики, которая обеспечивает должный уровень обороноспособности страны, территориальную целостность, рост благосостояния белорусского народа.

Разработанная и принятая в Беларуси Концепция национальной безопасности является основой для принятия законов и важнейшим инструментом проведения экономической политики на внутреннем и внешнем уровнях, так как экономическая безопасность решает задачи реализации долгосрочных перспектив развития национальной экономической системы.

Важным направлением деятельности по минимизации масштабов теневой экономики является пресечение работы нелегальных предприятий.

Еще одним важным направлением минимизации проявлений теневой экономики является выявление и устранение теневого оборота товарно-материальных ценностей.

Существуют следующие схемы теневой деятельности:

1. При предприятии создаются общества с ограниченной ответственностью или акционерные общества закрытого типа, в число учредителей которых входят руководящие работники базового предприятия. Закупка ресурсов, оборудования, комплектующих осуществляется при посредничестве этих обществ так, что ресурсы предприятию обходятся дороже, чем при прямых поставках, но определенная группа лиц в результате увеличивает свой доход. Схема является симметричной, действующей в обе стороны – продажа излишков сырья и материалов на сторону тоже осуществляется при посредничестве этих организаций, имеющих и здесь свой процент дохода.

2. Некая коммерческая структура арендует у базового предприятия производственные мощности, выпуская продукцию, аналогичную продукции завода. В число работников, так или иначе задействованных в этой структуре, входят сотрудники подразделений базового предприятия, направляющие наиболее выгодные заказы «параллельному предприятию».

3. Базовое предприятие представляет собой научно-производственное объединение (НПО) или научно-исследовательский институт (НИИ), получающие средства на проведение научно-исследовательских работ из государственного бюджета. Указанные средства переводятся с бюджетного счета предприятия на депозитный счет коммерческого банка. По истечении обусловленного депозитным договором и временем выполнения плана научно-исследовательских работ срока, деньги выплачиваются реальным исполнителям (которые до этого работали без оплаты), бюджетный и депозитный счета «расчищаются», а депозитный процент перечисляется в соответствующую коммерческую структуру, где были задействованы так называемые «научные работники».

Отмеченные три схемы механизмов охватывают операции по сокрытию полученных доходов от налогообложения государства.

Теневые составляющие экономики деструктивно воздействуют на все происходящие в ней процессы, активно влияют на идеологию, политику, право. Они формируют психологию правового нигилизма и вседозволенности, создают ложную видимость, что нарушать закон выгоднее, чем его исполнять. Они создают свое неофициальное право, идеологию оправдания обогащения любыми средствами, своеобразную мораль и т.д.