

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Тольяттинский государственный университет»

Институт права

(наименование института полностью)

Кафедра «Конституционное и административное право»

(наименование)

40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности

(код и наименование направления подготовки)

Государственно-правовая

(направленность (профиль))

ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА (ДИПЛОМНАЯ РАБОТА)

на тему «Правовая политика в сфере экономической безопасности»

Обучающийся

Е.С. Хорошкина

(Инициалы Фамилия)

(личная подпись)

Научный руководитель

к.ю.н., доцент, К.П. Федякин

(ученая степень (при наличии), ученое звание (при наличии), Инициалы Фамилия)

Тольятти 2022

Аннотация

Тема выпускной квалификационной работы – «Правовая политика в сфере экономической безопасности».

Актуальность изучения проблем осуществления правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности трудно переоценить, поскольку от стабильности и благополучия в рассматриваемой области зависит благополучие как государства, так и каждого отдельного человека.

Целью исследования является теоретическое рассмотрение различных аспектов государственно-правового управления и реализации правовой политики в сфере обеспечения экономической составляющей национальной безопасности Российской Федерации.

Для достижения обозначенной цели необходимо будет выполнить такие задачи, как:

- определение понятия экономической безопасности в качестве одного из составных элементов национальной безопасности;
- изучение особенностей государственного управления и правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности;
- рассмотрение особенностей реализации института юридической ответственности как средства обеспечения экономической безопасности государства.

Структура выпускной квалификационной работы включает введение, три главы, заключение, список используемой литературы и используемых источников.

Работа включает 79 страниц.

Оглавление

Введение	4
Глава 1 Общая характеристика правовой политики в сфере экономической безопасности.....	8
1.1 Понятие и сущность экономической безопасности.....	8
1.2 Соотношение понятий экономической и национальной безопасности	16
1.3 Правовая политика как средство обеспечения экономической безопасности	22
Глава 2 Государственно-правовое регулирование в сфере обеспечения экономической безопасности в Российской Федерации.....	29
2.1 Правовые основы обеспечения экономической безопасности ..	29
2.2 Государственное управление в сфере обеспечения экономической безопасности.....	32
Глава 3 Проблемы и перспективы развития законодательства об обеспечении транспортной безопасности в Российской Федерации	59
3.1 Институт финансово-правовой ответственности в системе механизма обеспечения экономической безопасности	59
3.2 Противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, как средство обеспечения экономической безопасности	62
3.3 Основные направления развития законодательства в сфере обеспечения экономической безопасности Российской Федерации в условиях санкционного давления.....	65
Заключение	69
Список используемой литературы и используемых источников	72

Введение

Актуальность изучения проблем осуществления правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности трудно переоценить, поскольку от стабильности и благополучия в рассматриваемой области зависит благополучие как государства, так и каждого отдельного человека.

Вопросы обеспечения экономической безопасности всегда занимали большое значение в функционировании государства, но не всегда они рассматривались именно как часть проблем обеспечения именно экономической безопасности. Вопросы качественного и своевременного сбора налогов, наполнения государственного бюджета и целевого расходования его средств, проблемы полной и своевременной уплаты таможенных сборов - эти и многие иные смежные проблемы волновали государства с глубокой древности. В настоящее время подобного рода проблематика сохраняется, но к ней добавляются новые проблемы, связанные, например, с экономической деятельностью транснациональных финансовых корпораций, который могут вмешиваться в экономическую жизнь государств в своих интересах (например, деятельность Дж. Сороса).

Подобного рода эксцессы, наблюдающиеся в современном мире, заставляют переоценить понятие экономической безопасности государства и рассматривать экономическую безопасность в качестве важнейшей части (элемента) национальной безопасности.

Вопросы обеспечения экономической безопасности всегда волновали российское государство на протяжении его новейшей истории. Экономические хаос и потери 1990-х годов, дефолт, объявленный в 1998 году, экономические кризисы 2008 и 2014 годов – были в ряду событий, самым негативным образом влияющим на экономическое благополучие населения, влекущим множество банкротств юридических лиц, значительные потери и ограничения в деятельности государства в целом.

С другой стороны, экономическое благополучие является фактором, влияющим на общее благополучие государства, - рост благосостояния населения, развитие промышленности, вложения в инфраструктуру. Обеспечение экономического благополучия едва ли не главное требование населения к любой власти во все исторические эпохи. Самым непосредственным образом экономическое благополучие связано и с проблематикой обеспечения, например, военной безопасности, поскольку оно позволяет укреплять отечественные вооруженные силы.

Особую остроту проблемы обеспечения экономической безопасности приобретают в настоящее время, когда наше государство оказалось под ударом санкций, введенных против отечественной экономики многими другими государствами мира. Вопросы обеспечения национальной безопасности в создавшихся условиях требуют обеспечения высокой эффективности государственного управления в сфере обеспечения экономической безопасности Российской Федерации. Вопросам экономической безопасности отвечает, например, политика импортзамещения, направленная на смягчение ударов для отечественной экономики, проистекающих из отказа западных государств поставлять даже ту продукцию, соглашение о поставках которой уже было достигнуто.

Были изъяты западными странами в значительной своей части и международные резервы Российской Федерации, что оказало самое негативное влияние на курс национальной валюты. Приведенные угрозы требуют как принятием руководства страны встречных действий (контракций), так и введения в жизнь новых механизмов финансовой и кредитно-денежной политики, пересмотру статей доходов и расходов федерального бюджета.

Дополнительную актуальность рассматриваемому вопросу придает разворачивающийся мировой финансовый, продовольственный и энергетический кризис, который с высокой степенью вероятности затронет российскую экономику, являющуюся нетомлёной частью единой мировой

экономической системы. Эффективное государственное управление экономикой и финансами в данном случае является насущной задачей в рамках обеспечения национальной безопасности.

Речь в данном случае может идти как о необходимости повышения эффективности деятельности государственных органов, функционирующих в сфере обеспечения национальной безопасности, так и о необходимости внесения определенного рода изменений и дополнений в соответствующее отраслевое законодательство.

Можно говорить о том, что за последние годы в Российской Федерации было сделано очень многое в плане обеспечения экономической безопасности: отменены соглашения о разделе продукции, достигнута продовольственная безопасность, восстановлены многие экономические связи, которые были нарушены в 1990-е годы. В значительной степени национальную экономику поддерживают высокие цены на сырьевые товары – традиционные предметы экспорта Российской Федерации. Проведенная налоговая реформа и общее укрепление системы сбора налогов позволяет федеральному бюджету быть профицитным. Все вышеизложенное не означает, однако, незыблемого положения экономической безопасности нашего государства; она нуждается как в теоретических исследованиях, так и в практических усилиях, направленных на ее укрепление в будущем, на совершенствование системы государственного управления в рассматриваемой области обеспечения задач национальной безопасности российского государства.

Политика, осуществляемая государством в рассматриваемой области, должна быть основана на требованиях действующего законодательства, в связи с чем может быть обозначена в качестве правовой политики.

Целью исследования является теоретическое рассмотрение различных аспектов государственно-правового управления и реализации правовой политики в сфере обеспечения экономической составляющей национальной безопасности Российской Федерации.

Для достижения обозначенной цели необходимо будет выполнить такие задачи, как:

- определение понятия экономической безопасности в качестве одного из составных элементов национальной безопасности;
- изучение особенностей государственного управления и правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности;
- рассмотрение особенностей реализации института юридической ответственности как средства обеспечения экономической безопасности государства.

Объектом исследования выступают общественные отношения, складывающиеся в сфере обеспечения экономической безопасности.

Предметом исследования выступают нормы российского законодательства и подзаконных актов, направленные на обеспечение экономической безопасности государства.

Методологию исследования представляют такие общеправовые методы, как анализ и синтез, индукция и дедукция, метод сравнения. Изучаемые явления рассматриваются в процессе их исторического развития с учетом сравнительно-правового аспекта при проведении соответствующего исследования.

Структура работы включает введение, три главы, заключение, список используемой литературы и используемых источников.

Глава 1 Общая характеристика правовой политики в сфере экономической безопасности

1.1 Понятие и сущность экономической безопасности

Проведенное нами исследование позволяет говорить о том, что достаточно большое количество современных авторов подготавливали свои работы по проблемам, связанным с обеспечением экономической безопасности. Например, в данном ряду авторов можно назвать О.А. Василенко [6], Г.А. Гаджихмедову [7], А.Н. Захарова [11], А.Н. Кокорину [14], В.И. Костина [18], А.А. Краснощек [19], Е.Н. Лапину [21], А.Н. Литвиненко и И.А. Громова [23], И.С. Миронову и Ю.В. Кондусову [], Г.Е. Пляскину [30], Е.Н. Попову и Т.Н. Попову [32], Е.А. Саfoxину [36], И.А. Холчеву и А.Е. Кисову [54], А.В. Чеченко и Я.К. Шварцкопф [55] и других исследователей.

Проблема, однако, заключается в том, что большинство из указанных работ были посвящены проблематике собственно экономических аспектов обеспечения экономической безопасности, а правовые аспекты ее обеспечения и, собственно, проблемы осуществления государством правовой политики в указанной области рассматриваются исследователями значительно реже.

В числе подобных работ можно условно назвать работы таких исследователей, как работа Е.А. Югова [57], который анализировал проблему сохранения коммерческой тайны в связи с проблемой обеспечения экономической безопасности или, например, работу В.Б. Украинцева, И.Ю. Лепетикова, Е.В. Васнева, которые анализировали связи между надлежащим осуществлением процесса налогообложения и вопросами обеспечения экономической безопасности [46].

В работе М.М. Османова и Г.С. Султанова рассматриваются правовые аспекты обеспечения внешнеэкономической безопасности [29].

Можно прийти к выводу, что лишь малое количество существующих научных работ затрагивают юридические аспекты обеспечения экономической безопасности государства и нам вообще не удалось обнаружить исследований, посвященных анализу правовой политики в рассматриваемой области.

Указанное обстоятельство свидетельствует об оригинальном характере и актуальности проводимого исследования.

Проблема обеспечения безопасности представляет собой первоочередную важность с точки зрения каждого субъекта – как государства, так и физического лица. Потребность в безопасности может рассматриваться в качестве основополагающей и ведущей в ряду всех иных потребностей субъекта (и не имеет в данном случае значения рассматривается ли в качестве подобного субъекта отдельные гражданин или же публично-правовое образование, такое, например, как Российская Федерация). Сказанное обуславливает необходимость разработки государственно-правовых механизмов обеспечения безопасности личности и государства, причем сказанное относится как к механизмам обеспечения безопасности «в целом», так и к обеспечению безопасности в отношении отдельных аспектов этого собирательного понятия. В качестве подобного рода аспекта общей безопасности государства может рассматриваться его экономическая безопасность.

Экономическая безопасность, как часть целостного понятия национальной безопасности, в данном случае, имеет и некоторое самостоятельное содержание, обеспечивается посредством применения специфических процедур и правовых норм, охраняющих экономические аспекты функционирования системы государственной власти.

Для того, чтобы в рамках нашего исследования эффективно и в должном объеме рассмотреть институт правовой политики государства в сфере осуществления экономической безопасности, нам первоначально будет необходимо сформулировать само определение данного направления в

обеспечении национальной безопасности российского государства. Наличие четкого определения поможет отделить институт экономической безопасности от всех прочих институтов в системе национальной безопасности государства, показать особенности охранительной функции права в данном отношении, сделать вывод о правомочности выделения такого направления в правовой политике государства, как правовая политика в сфере обеспечения экономической безопасности.

Общим подходом, который используется при конструировании дефиниций разного рода политико-правовых институтов, связанных с обеспечением безопасности, является их обозначение через «состояние защищенности» соответствующего круга общественных отношений.

Воспользовавшись данным подходом, который можно рассматриваться в качестве классического, можно сформулировать общее определение экономической безопасности, как «состояние защищенности экономических общественных отношений».

При этом, необходимо отметить, что особенностью текущего развития отечественного законодательства является то, что оно содержит легальное определение интересующего нас понятия, которое посчитал необходимым сформулировать законодатель. В соответствии с пунктом 7 Стратегии экономической безопасности [43], под подобным рода безопасностью законодатель предлагает понимать «состояние защищенности национальной экономики от внешних и внутренних угроз, при котором обеспечиваются экономический суверенитет страны, единство ее экономического пространства, условия для реализации стратегических национальных приоритетов Российской Федерации».

Нетрудно в данном случае будет заметить, что существующее легальное определение является более широким, чем то, которое мы сформулировали ранее, но, при этом, оно не противоречит ему по своей сущности. Это можно объяснить таким образом, что, конструируя «официальное» определение экономической безопасности законодатель счел необходимым особым

образом подчеркнуть те моменты в обеспечении подобного рода безопасности, которые показались ему наиболее важными. К числу подобного рода моментов можно отнести, в частности, наличие не только внутренних, но также и внешних угроз для экономической безопасности государства, а также необходимость обеспечения экономического суверенитета российского государства, что предполагает прикладывание государством определенного рода усилий для повышения качества и независимости отечественной экономики.

Особое внимание уделено также в приведенном определении проблеме обеспечения единства экономического пространства государства – в связи с большой площадью территории Российской Федерации и возможностью проявления региональной дифференциации, стремлению некоторых регионов к сепаратизму, что может иметь и соответствующие экономические особенности, актуальность подобного рода уточнения сомнений не вызывает.

Стремление сформировать в Российской Федерации экономику, способную к опережающему развитию, заставило включить в легальное определение экономической безопасности указание на наличие условий, способствующих реализации стратегических национальных приоритетов Российской Федерации, что обуславливается потребностями как внутренней политики государства, так и геополитики.

Приведенное определение позволяет говорить о наличии смежных и близких понятий, определение которых необходимо для понимания сущности экономической безопасности и содержание которых необходимо от экономической безопасности отграничивать. Законодатель счел необходимым привести определение данных понятий в том же пункте, в котором дается определение экономической безопасности.

Так, под «экономическим суверенитетом Российской Федерации» или просто под экономическим суверенитетом законодатель предлагает понимать «объективно существующую независимость государства в проведении

внутренней и внешней экономической политики с учетом международных обязательств».

«Национальные интересы Российской Федерации в экономической сфере» в настоящее время должны рассматриваться как «объективно значимые экономические потребности страны, удовлетворение которых обеспечивает реализацию стратегических национальных приоритетов Российской Федерации».

«Угроза экономической безопасности» в настоящее время понимается как «совокупность условий и факторов, создающих прямую или косвенную возможность нанесения ущерба национальным интересам Российской Федерации в экономической сфере».

«Вызовы экономической безопасности» это «совокупность факторов, способных при определенных условиях привести к возникновению угрозы экономической безопасности».

«Риск в области экономической безопасности» это-«возможность нанесения ущерба национальным интересам Российской Федерации в экономической сфере в связи с реализацией угрозы экономической безопасности».

Наконец, под наиболее ключевым и важным понятием, выступающим целью всей государственной политики и системы государственного управления в рассматриваемой области, под обеспечением экономической безопасности в настоящее время предполагается понимать «реализацию органами государственной власти, органами местного самоуправления и Центрального банка Российской Федерации во взаимодействии с институтами гражданского общества комплекса политических, организационных, социально-экономических, информационных, правовых и иных мер, направленных на противодействие вызовам и угрозам экономической безопасности и защиту национальных интересов Российской Федерации в экономической сфере».

В данном случае, необходимо отметить, что обязанность обеспечения экономической безопасности не является присущей только федеральному уровню государственной власти. Подобного рода безопасность должна обеспечиваться также и на уровне субъектов РФ и на муниципальном уровне. Можно отметить в данном случае, что, несмотря на то, что полномочия органов местного самоуправления в сфере осуществления контрольной деятельности являются весьма ограниченными, но ими осуществляется в полном объеме практически единственная разновидность контрольной деятельности, а именно финансовый контроль, целью которого в числе прочего является и обеспечение экономической безопасности государства.

Большое значение для обеспечения экономической безопасности имеет деятельность таких юридических лиц, действующих на основании Конституции РФ, как Центральный банк Российской Федерации и Счетная палата Российской Федерации, о чем в нашем исследовании будет также более подробно рассмотрено в дальнейшем.

Не будет эффективной деятельность в области обеспечения экономической безопасности без привлечения тех возможностей, которые в данном отношении имеет гражданское общество. А все применяемые в данном отношении политические, организационные, социально-экономические, информационные, правовые и иные меры должны применяться в комплексе, то есть, системным образом, взаимно дополняя и поддерживая друг друга.

К основным вызовам и угрозам экономической безопасности, выделяемых в документах стратегического планирования, в настоящее время относятся:

- стремление развитых государств использовать свои преимущества в уровне развития экономики, высоких технологий (в том числе информационных) в качестве инструмента глобальной конкуренции;
- усиление структурных дисбалансов в мировой экономике и финансовой системе, рост частной и суверенной задолженности,

- увеличение разрыва между стоимостной оценкой реальных активов и производных ценных бумаг;
- использование дискриминационных мер в отношении ключевых секторов экономики Российской Федерации, ограничение доступа к иностранным финансовым ресурсам и современным технологиям;
 - повышение конфликтного потенциала в зонах экономических интересов Российской Федерации, а также вблизи ее границ;
 - усиление колебаний конъюнктуры мировых товарных и финансовых рынков;
 - изменение структуры мирового спроса на энергоресурсы и структуры их потребления, развитие энергосберегающих технологий и снижение материалоемкости, развитие «зеленых технологий»;
 - деятельность создаваемых без участия Российской Федерации межгосударственных экономических объединений в сфере регулирования торгово-экономических и финансово-инвестиционных отношений, которая может нанести ущерб национальным интересам Российской Федерации;
 - подверженность финансовой системы Российской Федерации глобальным рискам (в том числе в результате влияния спекулятивного иностранного капитала), а также уязвимость информационной инфраструктуры финансово-банковской системы;
 - исчерпание экспортно-сырьевой модели экономического развития, резкое снижение роли традиционных факторов обеспечения экономического роста, связанное с научно-технологическими изменениями;
 - отсутствие российских несырьевых компаний среди глобальных лидеров мировой экономики;
 - недостаточный объем инвестиций в реальный сектор экономики, обусловленный неблагоприятным инвестиционным климатом,

- высокими издержками бизнеса, избыточными административными барьерами, неэффективной защитой права собственности;
- слабая инновационная активность, отставание в области разработки и внедрения новых и перспективных технологий (в том числе технологий цифровой экономики), недостаточный уровень квалификации и ключевых компетенций отечественных специалистов;
 - истощение ресурсной базы топливно-сырьевых отраслей по мере исчерпания действующих месторождений;
 - ограниченность масштабов российского несырьевого экспорта, связанная с его низкой конкурентоспособностью, недостаточно развитой рыночной инфраструктурой и слабой вовлеченностью в мировые "цепочки" создания добавленной стоимости;
 - низкие темпы экономического роста, обусловленные внутренними причинами, в том числе ограниченностью доступа к долгосрочным финансовым ресурсам, недостаточным развитием транспортной и энергетической инфраструктуры;
 - несбалансированность национальной бюджетной системы;
 - недостаточно эффективное государственное управление;
 - высокий уровень криминализации и коррупции в экономической сфере;
 - сохранение значительной доли теневой экономики;
 - усиление дифференциации населения по уровню доходов;
 - снижение качества и доступности образования, медицинской помощи и, как следствие, снижение качества человеческого потенциала;
 - усиление международной конкуренции за кадры высшей квалификации;
 - недостаточность трудовых ресурсов;

- неравномерность пространственного развития Российской Федерации, усиление дифференциации регионов и муниципальных образований по уровню и темпам социально-экономического развития;
- установление избыточных требований в области экологической безопасности, рост затрат на обеспечение экологических стандартов производства и потребления.

Приведенный перечень вызовов и угроз позволяет рассматривать институт экономической безопасности очень и очень широко – он затрагивает как вопросы качества предоставления образовательных услуг, так и состояние защищенности общества в экологической сфере, успешность изыскания новых природных ресурсов и т.д. Самым непосредственным образом связывается данный институт и с проблемами государственного управления.

Можно прийти к выводу, что вызовы и угрозы экономической безопасности в обязательном порядке учитываются при разработке документов стратегического планирования в сфере социально-экономического развития Российской Федерации.

Считаем, что подобные вызовы и угрозы должны также учитываться при оценке эффективности деятельности соответствующих государственных органов и их должностных лиц, которые функционируют в определенных сферах государственного управления.

1.2 Соотношение понятий экономической и национальной безопасности

Переходя к рассмотрению вопроса, обозначенному в названии этого параграфа, нами было принято решение осуществить анализ периодической литературы, посвященному данному вопросу.

Проведенное исследование говорит о том, что проблематика экономической безопасности рассматривается в современных научных

исследованиях достаточно часто. Однако учеными не так часто рассматриваются проблемы собственно правовой политики в сфере реализации экономической безопасности. Существующие в настоящее время работы могут касаться концептуальных основ экономической безопасности [10] и экономической безопасности на различных уровнях [35], в том числе экономической безопасности личности в ее связи с экономической безопасностью государства [3], взаимосвязи экономической безопасности государства и региона [34], государственной и международной экономической безопасности [20], экономической безопасности отдельных территорий [25] и регионов [24], юридических лиц [4] и разного рода предприятий [9], экономической безопасности отдельных сфер государственного управления [8], существующим угрозам в сфере обеспечения экономической безопасности [27], ориентирам в развитии и укреплении экономической безопасности [12], органам и отделам [22], обеспечивающим экономическую безопасность, взаимосвязям, имеющимся между внутрироссийской и международной экономической безопасностью [56] и так далее.

Можно прийти к выводу, что, несмотря на то, что в работах некоторых исследователей проблемы национальной безопасности все же рассматриваются, их количество не является большим и большинство исследователей проводят более узкие исследования, останавливая свое внимание на проблемах экономической безопасности государства, региона или предприятия, но не переходя к рассмотрению интересующих нас проблем осуществления правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности на государственном уровне (т.е., к рассмотрению экономико-юридических аспектов в изучении национальной безопасности).

Анализируя понятия экономической и национальной безопасности, предлагаем рассматривать их как часть и целое: экономическая безопасность полностью должна включаться в содержание понятия «национальная безопасность», но полностью с данным понятием она не совпадает.

В документах стратегического планирования, которые были опубликованы в последние годы, вопрос обеспечения экономической безопасности поднимается законодателем неоднократно.

Ведущим актов в данном отношении, безусловно, является Указ Президента РФ от 13 мая 2017 г. № 208 «О Стратегии экономической безопасности» [43]. В данном Указе содержится положение, в соответствии с которым вопросы планирования в сфере обеспечения экономической безопасности основываются законодателем на положениях таких законов, как федеральный закон от 28 декабря 2010 г. № 390-ФЗ «О безопасности» [48] и федеральный закон от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» [49].

На Правительство Российской Федерации Президентом РФ была возложена обязанность в течении трехмесячного срока после принятия рассматриваемого документа сформулировать систему мер организационного, нормативно-правового и методического характера, которые бы позволили осуществить все необходимые меры по приведению в жизнь приведенной Стратегии. В данном случае необходимо отдельным образом подчеркнуть то обстоятельство, что, выйдя из экономического хаоса 1990-х годов, российское государство предпринимает усилия по осуществлению все более и более длительного прогнозирования и планирования в экономической сфере. Подобного рода попытки предпринимались отечественным государством в плане разработки современной модели бюджетной политики, подобного же рода попытки делаются в плане осуществления экономической безопасности. Что касается срока действия Стратегии экономической безопасности (на срок до 2030 года), то его можно обосновать не просто наличием «круглой» даты, а обусловить соответствующими президентскими сроками (это будет год выбора нового Президента РФ).

На Правительство Российской Федерации главой государства также была возложена обязанность осуществлять мониторинг состояния, в котором

находится экономическая безопасность российского государства и проводить оценку фактически сложившегося положения в указанной сфере.

Правительство РФ также должно заниматься контролем за приведением в жизнь положений этой Стратегии, что предполагает периодическое соотношение фактически складывающейся в сфере обеспечения экономической безопасности обстановки с теми требованиями и параметрами, которые государство должно было обеспечить в соответствии с положениями указанного документа.

Можно сказать и о том, что Правительство РФ, как орган, возглавляющий систему исполнительной власти в государстве, призвано было составлять ежегодные доклады о ситуации, складывающейся в сфере обеспечения экономической безопасности, на рассмотрения Президента РФ. При этом, Правительство РФ призвано не только констатировать фактически сложившуюся обстановку в указанной области, но должно также и предлагать на рассмотрение Президента РФ меры, призванные способствовать укреплению экономической безопасности государства.

Действующая Стратегия экономической безопасности была разработана в целях реализации стратегических национальных приоритетов Российской Федерации, определенных в Стратегии национальной безопасности Российской Федерации, утвержденной Указом Президента Российской Федерации от 31 декабря 2015 г. N 683; при этом, в настоящее время был принят и действует уже иной документ в указанной области - Указ Президента РФ от 2 июля 2021 г № 400 О Стратегии национальной безопасности [43].

В разделе IV «Обеспечение национальной безопасности» документа 2021 года есть отдельная часть «Экономическая безопасность» призванный соответствующим образом сориентировать осуществляемую государством экономическую политику в условиях настигающего мировую экономику экономического кризиса. В данном разделе содержится указание на несколько ключевых угроз для обеспечения экономической безопасности Российской Федерации:

- период глубокой рецессии в мировой экономике, усиление рыночная волатильности, неустойчивость международной финансовой системы, увеличение разрыва между реальной и виртуальной экономикой;
- накопленные социально-экономические проблемы, диспропорции в развитии стран, неэффективность ранее использовавшихся инструментов стимулирования экономической активности. Неопределенность перспектив мировой экономики повышается в связи с ослаблением системы регулирования международных экономических отношений, политизацией вопросов экономического сотрудничества, дефицитом взаимного доверия между государствами, применением в одностороннем порядке ограничительных мер (санкций) и ростом протекционизма;
- трансформация традиционных рынков товаров, капиталов, технологий и рабочей силы, появление новых секторов экономики сопровождаются перераспределением ролей и потенциала отдельных стран и регионов мира, формированием новых центров экономического влияния.

Говорит законодатель и о наличии ряда преимуществ, которые может использовать российское государство в плане повышения и укрепления своей экономической безопасности:

- обширная территория и выгодное географическое положение;
- разнообразие природно-климатических условий и минерально-сырьевых ресурсов;
- научно-технологический и образовательный потенциал;
- макроэкономическая устойчивость, внутривнутриполитическая стабильность;
- высокий уровень обеспечения обороны страны и безопасности государства.

Приведенные факторы создают благоприятные условия для модернизации российской экономики, развития промышленного потенциала России.

Выход из кризиса в данном случае предлагается искать в изменении структуры экономики Российской Федерации. Переход от экспорта первичных сырьевых ресурсов и сельскохозяйственной продукции к их глубокой переработке, развитие существующих и создание новых высокотехнологичных производств и рынков наряду с технологическим обновлением базовых секторов экономики, использованием низкоуглеродных технологий приведут к изменению структуры российской экономики, повышению ее конкурентоспособности и устойчивости.

Целями обеспечения экономической безопасности Российской Федерации являются укрепление экономического суверенитета страны, повышение конкурентоспособности российской экономики и ее устойчивости к воздействию внешних и внутренних угроз, создание условий для экономического роста Российской Федерации, темпы которого будут выше мировых.

Стратегия является основой для формирования и реализации государственной политики в сфере обеспечения экономической безопасности на федеральном, региональном, муниципальном и отраслевом уровнях и призвана консолидировать усилия федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, Центрального банка Российской Федерации и институтов гражданского общества по обеспечению экономической безопасности в целях защиты национальных интересов и реализации стратегических национальных приоритетов Российской Федерации.

Можно прийти к выводу, что в настоящее время экономическая безопасность рассматривается законодателем в качестве неотъемлемого элемента национальной безопасности. Важность и объем задачи обеспечения

экономической безопасности обуславливают то обстоятельство, что для ее обеспечения законодателем принимаются отдельные специализированные нормативно-правовые акты.

1.3 Правовая политика как средство обеспечения экономической безопасности

Для рассмотрения понятия правовой политики, понимаемой в качестве средства обеспечения экономической безопасности, первоначально необходимо определиться с родовым понятием, которое подразумевается под данным термином. Правовая политика в данном случае может быть рассмотрена в качестве целенаправленной властной деятельности органов публичной власти, осуществляемой с помощью юридических средств.

Разновидностей правовой политики достаточно много, отчасти подобного рода разновидности соотносятся с различными ветвями власти в государстве. Так, например, можно говорить о правотворческой форме реализации правовой политики, которая связана с принятием, проведением кодификационной работы и отменой законов и подзаконных правовых актов, с повышением качества нормативного материала.

В качестве правоприменительной формы реализации правовой политики можно рассматривать деятельность органов, преимущественно относящихся к исполнительной ветви власти, которые принимают непосредственные решения и также издают документы, называемые правоприменительными актами, в качестве которых могут выступать приказы или распоряжения этих органов.

Меньшее влияние в российских условиях имеет доктринальная форма правовой политики, которая связана с научными исследованиями юридической области и подготовкой концепций законопроектов, правообучающая форма, обусловленная необходимостью передавать будущим юристам и всем остальным учащимся некий набор правовых знаний

и представлений, а также правоинтерпретационная форма, выражающаяся в актах толкования (судебных решениях). Последняя форма правовой политики активно развивается в последние годы; ее развитие позволяет сглаживать пробелы и противоречия правовых норм, приближать право к непосредственным отношениям в обществе.

Представляется, однако, что для обеспечения экономической безопасности, особое значение имеет такая разновидность правовой политики, которую можно было бы обозначить в качестве контрольно-надзорной. Среди теоретиков и практиков права вот уже много лет ведутся дискуссии о том, что органы, имеющие функции контроля и надзора (к ним относится прокуратура, федеральные службы и инспекции, Банк России и Счетная Палата и др.) заслуживают выделения в теории права в качестве самостоятельной ветви власти. Можно заметить, что значительная часть указанных контрольно-надзорных органов непосредственным образом предназначена именно для обеспечения экономической безопасности.

В настоящее время Российская Федерация переживает глобальную реформу в сфере осуществления государством контрольно-надзорной деятельности. Законодательная правовая политика в данном направлении выразилась в принятии Федерального закона от 31.07.2020 №248-ФЗ «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации» [51], а также связанного с вышеуказанным Федеральным законом от 31.07.2020 №247-ФЗ «Об обязательных требованиях в Российской Федерации» [50]. Также значительно был повышен «контрольный потенциал» государства при внесении поправки к Конституции Российской Федерации [15] в 2020 году.

Но реформа в сфере осуществления именно финансового контроля в данном случае может рассматриваться в качестве экспериментальной; изменения, с которыми все остальные отрасли хозяйственной деятельности государства столкнулись только в 2020 году, были опробованы в сфере

повышения эффективности института финансового контроля еще начиная с 2013 года.

А первым нормативно-правовым актом, положившим начало будущей реформе, в 2011 году стал Федеральный закон №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации». До этого данное направление в осуществлении экономической безопасности оставалось неурегулированным на федеральном уровне.

Как указывает в данном отношении А.А. Ялбулганов [58], в настоящее время усиление государственного контроля в сфере обеспечения экономической безопасности самым неразрывным образом связано с укреплением государственного экономического суверенитета в указанной области.

Показателями состояния экономической безопасности являются:

- индекс физического объема валового внутреннего продукта;
- валовой внутренний продукт на душу населения (по паритету покупательной способности);
- доля российского валового внутреннего продукта в мировом валовом внутреннем продукте и т.д. (всего существует сорок разных показателей).

Перечень показателей состояния экономической безопасности может уточняться по результатам ее мониторинга.

Мониторинг и оценка состояния экономической безопасности осуществляются на основе данных официального статистического наблюдения, а также иной информации, предоставляемой органами государственной власти, иными государственными органами, органами местного самоуправления, Центральным банком Российской Федерации и другими организациями в соответствии со своей компетенцией, с учетом экспертной оценки вызовов и угроз экономической безопасности.

Функции и полномочия по осуществлению мониторинга и оценки

состояния экономической безопасности возлагаются на федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере анализа и прогнозирования социально-экономического развития.

Для лучшего понимания различного рода нюансов, возникающих в процессе обеспечения экономической безопасности государства, нами было принято решение обратиться к современной судебной практике, в которой ряд из подобного рода аспектов получил свое рассмотрение.

Так, например, в Апелляционном определении от 24 марта 2022 г. Верховный Суд Российской Федерации [2] рассмотрел дело № АПЛ22-53, в рамках которого общество с ограниченной ответственностью «СКФ» обратилось в суд о признании недействующим пункта 4 постановления Правительства Российской Федерации от 1 июля 2011 г. № 529 «О мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 1 июля 2011 г. № 880 «Об отмене согласованных видов контроля на государственной границе Российской Федерации с Республикой Белоруссия и Республикой Казахстан»

Как следует из преамбулы Постановления, оно принято в соответствии с Указом от 1 июля 2011 г., пунктом 1 которого Правительству Российской Федерации поручено обеспечить до 1 июля 2011 г. выполнение мероприятий по переносу таможенного, транспортного, санитарно-карантинного, ветеринарного, карантинного фитосанитарного контроля с российско-белорусской и российско-казахстанской государственной границы на внешнюю границу Таможенного союза в рамках ЕврАзЭС и отменить с 1 июля 2011 г. таможенный, транспортный, санитарно-карантинный, ветеринарный, карантинный фитосанитарный контроль на государственной границе Российской Федерации с Республикой Белоруссия и Республикой Казахстан.

Правительство Российской Федерации в пункте 4 Постановления установило правило о декларировании в случае вывоза из России в иные государства - члены Союза поименованных выше товаров, относящихся к 27 группе ТН ВЭД ЕАЭС (топливо минеральное, нефть и продукты их перегонки;

битуминозные вещества; воски минеральные), без взимания таможенных сборов за таможенные операции.

Как обоснованно указано в обжалуемом решении, сохранение таможенного декларирования в отношении ряда товаров 27 группы ТН ВЭД ЕАЭС при их вывозе из России в государства - члены Союза обусловлено необходимостью обеспечения энергетической и экономической безопасности Российской Федерации, а также контроля за вывозом энергоресурсов из страны в государства – члены ЕАЭС.

Другим проанализированным апелляционным определением Верховного Суда РФ стало его мнение, выраженное в определении от 17 августа 2021 г. по делу № АПЛ21-283 [1], в рамках которого Верховный Суд РФ рассмотрел в открытом судебном заседании административное дело по административному исковому заявлению ООО «ПРОММЕТ» о признании недействующим пункта 13 изменений, которые вносятся в ставки вывозных таможенных пошлин на товары, вывозимые из Российской Федерации за пределы государств - участников соглашений о Таможенном союзе, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2020 г. № 2364,

Как указал административный истец, пункт 13 Изменений не соответствует части V Перечня, нарушает его права и законные интересы в сфере внешнеторговой деятельности, поскольку общество при экспорте лома черных металлов за пределы таможенной территории ЕАЭС обязано уплачивать вывозные таможенные пошлины в повышенном размере. По смыслу пункта 1 статьи 38 Закона Российской Федерации от 21 мая 1993 г. № 5003-1 «О таможенном тарифе», пункта 2 статьи 5 Федерального закона от 15 июля 1995 г. № 101-ФЗ «О международных договорах Российской Федерации» реализация Правительством Российской Федерации полномочий по определению ставок вывозных таможенных пошлин и перечня товаров, в отношении которых они применяются, должна осуществляться с учетом необходимости обеспечить соблюдение Российской Федерацией обязательств,

предусмотренных заключенными ею международными договорами. Правительством Российской Федерации нарушено принятое Российской Федерацией в рамках Всемирной торговой организации (далее - ВТО) обязательство по сохранению ставок вывозных таможенных пошлин на отходы и лом черных металлов на уровне, не превышающем ставки, установленные в графе «Ставка пошлины по окончании переходного периода».

Правительство Российской Федерации заявленное требование не признало, полагая, что оспариваемое положение нормативного правового акта издано в пределах полномочий Правительства Российской Федерации, соответствует действующему законодательству и прав административного истца не нарушает.

Проверив материалы административного дела, обсудив доводы апелляционной жалобы, Апелляционная коллегия Верховного Суда Российской Федерации оснований для ее удовлетворения и отмены обжалуемого решения суда не находит.

Согласно пункту 3 статьи 3 Закона Российской Федерации «О таможенном тарифе» ставки вывозных таможенных пошлин и перечень товаров, в отношении которых они применяются, устанавливаются Правительством Российской Федерации.

Полномочие Правительства Российской Федерации по установлению ставок вывозных таможенных пошлин в рамках реализации функции по государственному регулированию внешнеторговой деятельности следует также из пункта 1 части 1 статьи 12, пункта 3 части 2 статьи 13 Федерального закона от 8 декабря 2003 г. № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности».

С учетом данных законоположений и статьи 5 Федерального конституционного закона от 6 ноября 2020 г. № 4-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации» суд первой инстанции обоснованно исходил из того, что Правительство Российской Федерации уполномочено федеральным

законодателем на осуществление оспариваемого нормативного правового регулирования. Несоблюдения требований законодательства к порядку принятия Постановления и введения его в действие судом также не установлено.

Из содержания административного искового заявления следует, что обществом, по существу, ставится вопрос о проверке соблюдения Российской Федерацией взятых на себя обязательств в рамках ВТО. Между тем подобная проверка не может быть произведена Верховным Судом Российской Федерации по правилам главы 21 «Производство по административным делам об оспаривании нормативных правовых актов и актов, содержащих разъяснения законодательства и обладающих нормативными свойствами» Кодекса административного судопроизводства Российской Федерации.

В данном случае, можно говорить о том, что Общество постаралось через суд оспорить право Правительства РФ обеспечивать экономическую безопасность России ссылаясь на нормы ВТО, а Верховный Суд РФ встал на сторону Правительства РФ в сфере обеспечения экономической безопасности нашего государства.

Можно прийти к выводу о существовании в Российской Федерации отдельного направления в правовой политике – правовая политика в сфере обеспечения экономической безопасности. Действенность правовой политики в указанной области обеспечивается соответствующей правотворческой и правоприменительной работой, большое значение приобрела также правоинтерпретационная деятельность, в рамках которой судебными органами даются разъяснения разного рода сложных вопросов в области обеспечения экономической безопасности.

Глава 2 Государственно-правовое регулирование в сфере обеспечения экономической безопасности в Российской Федерации

2.1 Правовые основы обеспечения экономической безопасности

Экономическая безопасность является сложным и составным явлением, неудивительно в связи с этим, что и система источников права в данном случае будет носить довольно обширный и развернутый характер.

Так, определенное место в источниках права будут занимать различного рода международные договоры и соглашения, посредством которых, например, урегулированы отношения Российской Федерации и государств Евразийского Союза в сфере таможи и контроля за трансграничным перемещением товаров.

Существуют у нашего государство и определенные договоренности в сфере помощи в расследовании экономических преступлений, обмена информацией, выдачи преступников и т.д. Несмотря на то, что в последние годы международное право понесло большие потери, многие международные конвенции и соглашения по-прежнему сохраняют свою актуальность.

В качестве важного источника в сфере обеспечения экономической безопасности можно выделить Конституцию Российской Федерации. Основной закон не только в статье 15 содержит общее требование, в соответствии с которым каждый должен соблюдать Конституцию РФ и законы (в том числе и содержащие нормы, направленные на обеспечение экономической безопасности). Кроме того, из Конституции РФ проистекают фундаментальные основы функционирования органов, участвующих в обеспечении экономической безопасности – Президента РФ, Федерального собрания РФ, Правительства РФ, прокуратуры РФ, судебной системы, органов местного самоуправления, Банка России. В соответствии со статьей 57 Конституции РФ на каждого возлагается обязанность уплачивать законно установленные налоги и сборы; исполнение субъектами подобного рода

обязанности, конечно, является важным для обеспечения экономической безопасности.

Отдельные нормы могут содержаться также в уставах и конституциях субъектов РФ (например, касающиеся формирования собственных бюджетов и мер контроля за их расходованием).

Источником права в сфере экономической безопасности являются федеральные законы, к числу которых можно отнести, например, Бюджетный кодекс РФ [5]. В плане обеспечения экономической безопасности особый интерес представляет Часть четвертая БК РФ, которая называется «Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения».

В качестве источников в сфере обеспечения экономической безопасности можно назвать также и иные кодексы Российской Федерации (Гражданский кодекс РФ, Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях, Налоговый кодекс РФ, Уголовный кодекс РФ), каждый из которых выполняет свою отдельную задачу в сфере обеспечения экономической безопасности.

Отдельные законодательные нормы, направленные на обеспечение экономической безопасности на региональном уровне также могут быть разработаны на уровне законов субъектов РФ.

Значительную роль в плане обеспечения экономической безопасности выполняют указы Президента РФ. Они в данной области весьма многочисленны. В качестве примера можно сослаться на Указ Президента РФ от 25 июля 1996 г. № 1095 «О мерах по обеспечению государственного финансового контроля в РФ» [45].

Довольно многочисленными в сфере обеспечения экономической безопасности являются также постановления Правительства РФ, посредством которых довольно часто утверждаются разного рода правила. Например, можно сослаться на такое Постановление Правительства РФ, которое было призвано повышать экономическую безопасность в сфере организации

лотерей - Постановление Правительства РФ от 5 июля 2004 г. № 338 «О мерах по реализации Федерального закона «О лотереях» [33].

Посредством ведомственных актов, как правило, регламентируются действия соответствующих ведомств, большое значение в данном случае имеют инструкции, разрабатываемые Центральным Банком РФ, а также приказы Минфина РФ, действие которых распространяется за пределы соответствующего ведомства.

Наконец, посредством муниципальных нормативно-правовых актов могут регулироваться вопросы муниципального финансового контроля, а посредством локальных нормативно-правовых актов – вопросы обеспечения экономической безопасности в деятельности конкретного предприятия.

Все указанные нормативно-правовые акты должны быть согласованы друг с другом, выступая в качестве отдельных элементов единой правовой политики государства в сфере осуществления экономической безопасности.

Касательно темы нашего исследования можно отметить, что, как это указывается в ст. 4 ФЗ «О безопасности», экономическая безопасность должна быть достигнута посредством осуществления единообразной политики в рассматриваемой области, каковая может включать в свой состав меры различного характера: не только юридического, но также и меры в сфере экономики, политики, организационной работы и т.д., которые были бы адекватны конкретным условиям обеспечения жизнедеятельности человека, общества и государства.

При этом, можно прийти к выводу, что именно разработке качественных и эффективных, свободных от проявлений коррупции нормативно-правовым актов в сфере осуществления экономической безопасности должен быть отдан приоритет и усилия государства, поскольку только при наличии качественного законодательства в рассматриваемой области можно добиться состояния защищенности соответствующих экономических отношений.

2.2 Государственное управление в сфере обеспечения экономической безопасности

Важность обеспечения экономической безопасности государства и также то обстоятельство, что все органы государства в той или иной степени используют государственный материальный ресурс в своей деятельности, обуславливают необычайно широкую систему государственных органов в сфере обеспечения экономической безопасности, превосходящую в этом отношении системы обеспечения безопасности всех иных видов. В этом отношении М.Я. Корнилов предлагает выделять отдельные подсистемы органов в сфере обеспечения экономической безопасности, которые, по мнению этого исследователя, могут носить как полностью государственный, так и смешанный характер [17].

В Российской Федерации все множество государственных и смешанных систем обеспечения экономической безопасности, в совокупности составляющих единую систему обеспечения экономической безопасности государства, организованную на основе Конституции Российской Федерации и Закона РФ «О безопасности» [48].

Целью создание указанной системы органов в сфере обеспечения экономических аспектов национальной безопасности является защита экономических интересов от угроз, которые могут носить характер как внутренний, так и внешний с точки зрения территории государства.

Руководящие позиции в системе обеспечения экономической безопасности занимает главнейшее должностное лицо – Президент Российской Федерации. Возглавляя государство, он в определенной степени может определять и координировать действия трех ветвей государственной власти на федеральном уровне и имеет определенные возможности влиять на осуществление правовой политики на уровне региональном. В данном случае полномочия Президента РФ обеспечиваются посредством деятельности его полномочных представителей в федеральных округах и субъектах РФ.

Президент РФ по должности является председателем Совета безопасности РФ. Кроме Президента РФ, в состав СБ РФ входят высшие руководители всех ветвей государственной власти.

Поэтому, несмотря на то, что формально Совет Безопасности РФ является лишь консультативным органом при Президенте РФ, его решения, как правило, реализуются посредством Указов президента РФ или соответствующих законодательных инициатив по вопросам национальной (в том числе, конечно, и экономической) безопасности. Таким образом, СБ РФ, по существу, обладает и определенной распорядительной функцией, заметно повышающей его значение в общегосударственной системе принятия решений [31].

В составе аппарата СБ РФ наряду с другими подразделениями действует Управление экономической и промышленной безопасности.

Это управление готовит к рассмотрению на заседаниях СБ РФ все документы, так или иначе касающиеся обеспечения экономической безопасности страны. Разрабатываются же эти документы в межведомственных комиссиях, образуемых по решению СБ РФ. Именно в межведомственных комиссиях рождаются рекомендации, проекты указов президента и многое другое, что касается механизмов защиты экономики от преступности и коррупции, других угроз внешне- и внутриэкономической безопасности страны.

Эти комиссии могут создаваться как на постоянной, так и на временной основе. Комиссии формируются по проблемно-функциональному или же по проблемно-территориальному признаку.

Состав комиссий переменный. К работе привлекается любой специалист – ученый или практик, который может быть полезен при решении стоящих перед комиссиями задач. Специалисты направляются в комиссии по запросам СБ РФ компетентными министерствами и ведомствами, а также, в случае необходимости, властями субъектов РФ. Поэтому можно сказать, что ресурсы СБ РФ в деле обеспечения экономической безопасности страны весьма

обширны.

Подготовленные в СБ РФ законодательные инициативы Президента РФ в области экономической безопасности поступают в Государственную думу Федерального собрания РФ, точнее – в соответствующие ее комитеты: по безопасности, по экономической политике, бюджетный и т. д.

Здесь они дорабатываются и представляются для принятия Думой, а затем и для одобрения Советом Федерации Федерального собрания РФ. Далее уже в качестве законов они поступают в правительство РФ и субъекты Федерации.

Одной из важнейших сфер законодательной деятельности Федерального собрания РФ является бюджетная деятельность. Обоснование расходования средств федерального бюджета и внебюджетных фондов и сам процесс их расходования требуют строжайшего контроля. С этой целью Федеральным собранием РФ образована Счетная палата Российской Федерации. Функции палаты довольно многочисленны и имеют тенденцию к увеличению.

В области обеспечения бюджетной безопасности основными из них являются: организация и осуществление контроля над своевременным использованием доходных и расходных статей федерального бюджета и смет федеральных внебюджетных фондов по объемам, структуре и целевому назначению; определение эффективности и целесообразности расходования государственных средств и использования федеральной собственности; оценка обоснованности доходных и расходных статей проектов федерального бюджета и смет федеральных внебюджетных фондов; финансовая экспертиза проектов федеральных законов и других нормативных правовых актов федеральных органов государственной власти, предусматривающих расходы, покрываемые за счет средств федерального бюджета или влияющих на формирование и исполнение федерального бюджета и смет федеральных внебюджетных фондов; контроль над законностью и своевременностью движения средств федерального бюджета и федеральных внебюджетных фондов в Центральном банке и иных финансово-кредитных учреждениях РФ.

По вопросам экономической безопасности СБ РФ тесно и непосредственно взаимодействует с правительством РФ и субъектами Федерации, куда поступают для исполнения соответствующие Указы Президента РФ, подготовленные в СБ РФ. Кроме того, СБ РФ постоянно делает запросы в правительство РФ и субъекты Федерации по поводу предоставления различных интересующих Совет сведений или разработки необходимых показателей.

Правительство РФ возглавляет выполнение федеральными органами исполнительной власти, органами исполнительной власти субъектов Федерации мер по ликвидации, нейтрализации или ослаблению угроз экономической безопасности страны. В рамках реализации этих мер на многие министерства, федеральные службы и федеральные агентства возложены обязанности по обеспечению безопасного функционирования соответствующих сфер хозяйственной деятельности.

В частности, непосредственно при правительстве РФ действуют четыре таких службы.

Федеральная антимонопольная служба контролирует выполнение законодательства РФ о конкуренции на товарных рынках и рынках финансовых услуг, о естественных монополиях и о рекламе.

Федеральная служба по финансовым рынкам отвечает за государственную регистрацию выпусков ценных бумаг и отчетов о выпусках ценных бумаг, соблюдение прозрачности рынка ценных бумаг; контролирует деятельность эмитентов и профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных и паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, субъектов ипотечного покрытия и других организаций, а также товарных бирж.

Федеральная служба по тарифам уполномочена осуществлять правовое регулирование цен (тарифов) на большинство товаров (услуг) и контролировать результаты.

В Федеральной службе безопасности РФ из вопросов обеспечения экономической безопасности страны основное внимание уделяется борьбе с контрабандой, незаконным обращением с ядерными материалами, изготовлением и торговлей оружием (ст. 188, 220–223 УК РФ).

Большинство же федеральных служб и федеральных агентств с контрольно-надзорными и иными защитными функциями действуют при министерствах РФ, и правительство РФ обязано координировать их работу. Однако пока такая координация еще несовершенна и осуществляется довольно избирательно. В высоких правительственных кругах считается, что обеспечение экономической безопасности страны в основном должно сводиться к предупреждению и оказанию противодействия угрозам, вызванным правонарушениями и преступлениями в налоговой, бюджетной и финансово-кредитной сфере, сфере внешней торговли, а также угрозам, порождаемым коррупцией государственных чиновников и криминальными деяниями ОПГ (рэккетом, отмыванием и выводом за границу преступно нажитых денег и т. п.).

Вследствие этого основная нагрузка в обеспечении экономической безопасности России в настоящее время легла на налоговые, контрольно-финансовые, таможенные и правоохранительные министерства и ведомства.

Среди них следует отметить: Министерство финансов РФ, Министерство экономического развития и торговли РФ, Министерство внутренних дел (МВД) РФ и подведомственные им федеральные службы.

Функциями обеспечения безопасности непосредственно в кредитно-финансовой сфере в Минфине РФ наделены: Федеральная служба финансово-бюджетного надзора, Федеральное казначейство и Федеральная служба по финансовому мониторингу (ФСФМ).

Федеральное казначейство России имеет следующие задачи: контроль над исполнением федерального бюджета; регулирование финансовых отношений между федеральным бюджетом и бюджетами субъектов Федерации, между соответствующими внебюджетными фондами; контроль

над поступлением и использованием средств внебюджетных фондов; сбор, обработка и анализ информации о состоянии государственных финансов, предоставление этой информации высшим органам государственной власти.

ФСФМ призвана оперативно-разыскным и иными путями выявлять объемы финансовых средств, незаконно переводимых из РФ за границу, – прежде всего, это касается средств, имеющих преступное происхождение, и их владельцев; выявлять механизмы незаконного перевода упомянутых выше средств и направления незаконных финансовых потоков; устанавливать счета в иностранных банках, на которых осели незаконно переведенные финансовые средства; определять возможности возврата этих средств в Россию.

В подчинении Минэкономразвития РФ действуют Федеральная таможенная служба, Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом и Федеральное агентство по государственным резервам.

В МВД РФ функции обеспечения экономической безопасности возложены на Федеральную службу по борьбе с экономическими и налоговыми преступлениями, каковыми являются преступления, подпадающие под действие статей 169–204 Уголовного кодекса РФ. В части же, касающейся борьбы с рэкетом (ст. 163 УК РФ) и другими формами вмешательства организованных преступных группировок в экономическую деятельность, эти функции возложены и на Главное управление по борьбе с организованной преступностью.

Все перечисленные выше органы правительства РФ в своей работе по обеспечению экономической безопасности тесно взаимодействуют с органами Генеральной прокуратуры РФ, судами общей юрисдикции и арбитражными судами РФ.

Безопасность научно-технологического потенциала страны и ее военно-экономическую безопасность кроме соответствующих подразделений ФСБ РФ призваны обеспечивать находящиеся в ведении Министерства обороны РФ Федеральная служба по техническому и экспортному контролю, Федеральная служба по оборонному заказу и Федеральная служба по военно-техническому

сотрудничеству, подчиненное Министерству промышленности и энергетики РФ Федеральное агентство по промышленности и подчиненная Министерству образования и науки РФ Федеральная служба по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Вопросами обеспечения продовольственной безопасности следует заниматься специалистам Министерства сельского хозяйства РФ.

Что касается субъектов РФ, то в них формируются или уже сформированы собственные системы обеспечения экономической безопасности, которые можно рассматривать как подсистемы системы обеспечения экономической безопасности всей России.

Они возглавляются главами субъектов РФ, имеют аналогичную (хотя и упрощенную) структуру и выполняют соответствующие функции.

Негосударственные объекты системы обеспечения экономической безопасности в нашей стране организуются:

- органами местного самоуправления (муниципалитетами);
- хозяйствующими субъектами в составе их руководящих органов, разрабатывающих стратегию обеспечения экономической безопасности этих субъектов, и службами безопасности, отвечающими в этих субъектах за реализацию этой стратегии.

В состав негосударственных органов системы обеспечения экономической безопасности страны входят также: третейские суды, организуемые при объединениях предпринимателей, таких, например, как Российский союз промышленников и предпринимателей (работодателей), Торгово-промышленная палата Российской Федерации, ассоциация «Деловая Россия» и т. п.; частная адвокатура; частный аудит; частный нотариат; частные охранные предприятия.

Все эти органы в пределах сферы своего применения действуют достаточно эффективно. Однако в их работе есть два типичных недостатка. Во-первых, они слабо координируют свою деятельность с компетентными государственными органами, и, во-вторых, их деятельность остается почти

совсем непрозрачной для контроля над ней со стороны государства и общества.

Важным органом, в сфере обеспечения экономической безопасности, является Банк России.

Как указывается в Федеральном законе от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» [47], функции и полномочия, предусмотренные Конституцией Российской Федерации Банк России осуществляет независимо от других федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

Целями деятельности Банка России являются:

- защита и обеспечение устойчивости рубля;
- развитие и укрепление банковской системы Российской Федерации;
- обеспечение стабильности и развитие национальной платежной системы;
- развитие финансового рынка Российской Федерации;
- обеспечение стабильности финансового рынка Российской Федерации.

Банк России выполняет следующие функции:

- во взаимодействии с Правительством Российской Федерации разрабатывает и проводит единую государственную денежно-кредитную политику;
- во взаимодействии с Правительством Российской Федерации разрабатывает и проводит политику развития и обеспечения стабильности функционирования финансового рынка Российской Федерации;
- монопольно осуществляет эмиссию наличных денег и организует наличное денежное обращение;
- утверждает графическое обозначение рубля в виде знака;

- является кредитором последней инстанции для кредитных организаций, организует систему их рефинансирования;
- устанавливает правила осуществления расчетов в Российской Федерации;
- осуществляет надзор и наблюдение в национальной платежной системе;
- устанавливает правила проведения банковских операций;
- осуществляет эффективное управление золотовалютными резервами Банка России и т.д.

Банк России является органом банковского регулирования и банковского надзора. Банк России осуществляет постоянный надзор за соблюдением кредитными организациями и банковскими группами законодательства Российской Федерации, нормативных актов Банка России, установленных ими обязательных нормативов и (или) установленных Банком России индивидуальных предельных значений обязательных нормативов. Банк России осуществляет анализ деятельности банковских холдингов и использует полученную информацию для целей банковского надзора за кредитными организациями и банковскими группами, входящими в банковские холдинги.

Главными целями банковского регулирования и банковского надзора являются поддержание стабильности банковской системы Российской Федерации и защита интересов вкладчиков и кредиторов. Банк России не вмешивается в оперативную деятельность кредитных организаций, за исключением случаев, предусмотренных федеральными законами.

Функции Банка России в сфере регулирования банковской деятельности и банковского надзора осуществляются через действующий на постоянной основе орган – Комитет банковского надзора, объединяющий руководителей структурных подразделений Банка России, обеспечивающих выполнение его надзорных функций.

Положение о Комитете банковского надзора и его структура

утверждаются Советом директоров. Руководитель Комитета банковского надзора назначается Председателем Банка России из числа членов Совета директоров.

Банк России устанавливает обязательные для кредитных организаций правила проведения банковских операций, бухгалтерского учета и отчетности, правила составления и представления бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности, а также другой информации, предусмотренной федеральными законами. Банк России устанавливает обязательные для банковских групп правила составления отчетности, необходимой для осуществления надзора за кредитными организациями на консолидированной основе, представления в Банк России и раскрытия отчетности банковских групп, установленной Федеральным законом «О банках и банковской деятельности». Банк России устанавливает обязательные для банковских холдингов правила составления и представления информации, необходимой для оценки рисков банковского холдинга и осуществления надзора за кредитными организациями - участниками банковских холдингов, представления в Банк России и раскрытия отчетности банковских холдингов, установленной Федеральным законом «О банках и банковской деятельности». При этом устанавливаемые Банком России правила применяются в отношении бухгалтерской (финансовой), статистической и иной отчетности, которая составляется за период, начинающийся не ранее даты опубликования указанных правил.

Для осуществления своих функций Банк России в соответствии с перечнем, установленным Советом директоров, имеет право запрашивать и получать у кредитных организаций, головных кредитных организаций банковских групп и головных организаций банковских холдингов информацию о деятельности соответственно кредитных организаций, банковских групп и банковских холдингов, включая сведения об участниках банковских групп и банковских холдингов, не являющихся кредитными организациями, требовать разъяснений полученной информации.

Банк России вправе потребовать от кредитных организаций разработки и представления планов восстановления финансовой устойчивости, предусматривающих в том числе меры по обеспечению соблюдения требований нормативных актов Банка России, а также внесения изменений в планы восстановления финансовой устойчивости, обеспечивающих соблюдение требований к их содержанию.

Системно значимые кредитные организации определяются на основании методики, установленной нормативным актом Банка России.

Банк России вправе установить для системно значимых кредитных организаций порядок расчета и предельные значения нормативов ликвидности.

Системно значимые кредитные организации обязаны разрабатывать и представлять в Банк России планы восстановления финансовой устойчивости, а также вносить изменения в планы восстановления финансовой устойчивости.

Банк России осуществляет оценку планов восстановления финансовой устойчивости, изменений, вносимых в планы восстановления финансовой устойчивости. Банк России на основании представленных системно значимыми кредитными организациями планов восстановления финансовой устойчивости разрабатывает планы действий в отношении таких кредитных организаций, содержащие меры на случай, если мероприятия, предусмотренные планами восстановления финансовой устойчивости, не приведут к восстановлению их финансовой устойчивости.

Для составления банковской и денежной статистики, платежного баланса Российской Федерации, международной инвестиционной позиции Российской Федерации, статистики внешней торговли Российской Федерации услугами, внешнего долга Российской Федерации, международных резервов Российской Федерации, прямых инвестиций в Российскую Федерацию и прямых инвестиций из Российской Федерации за рубеж, финансового счета Российской Федерации в системе национальных счетов, а также для анализа

экономической ситуации Банк России имеет право запрашивать и получать необходимую информацию на безвозмездной основе у федеральных органов исполнительной власти, их территориальных органов, юридических лиц.

Банк России вправе запрашивать и получить у бюро кредитных историй кредитные отчеты субъектов кредитной истории. Поступившая от юридических лиц информация по конкретным операциям не подлежит разглашению без согласия соответствующего юридического лица, за исключением случаев, предусмотренных федеральными законами.

Банк России также устанавливает требования к системам управления рисками и капиталом, внутреннего контроля кредитных организаций, в банковских группах, а также квалификационные требования к руководителю службы управления рисками, руководителю службы внутреннего аудита, руководителю службы внутреннего контроля кредитных организаций, специальному должностному лицу, ответственному за реализацию правил внутреннего контроля в кредитной организации в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения (по согласованию с федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения), головной кредитной организации банковской группы.

Банк России проводит оценку качества систем управления рисками и капиталом, внутреннего контроля кредитной организации, банковской группы, достаточности собственных средств (капитала) и ликвидности кредитной организации (банковской группы), их соответствия характеру и масштабу совершаемых кредитной организацией (в банковской группе) операций, уровню и сочетанию принимаемых рисков, включая определение объема и структуры операций как критериев такой оценки. По результатам

проведенной оценки в случае выявления несоответствия систем управления рисками и капиталом, внутреннего контроля, достаточности собственных средств (капитала) и ликвидности кредитной организации (банковской группы) установленным Банком России требованиям и (или) характеру и масштабу совершаемых кредитной организацией (в банковской группе) операций, уровню и сочетанию принимаемых рисков Банк России в установленном им порядке обязан направить в кредитную организацию (головную кредитную организацию банковской группы) предписание о приведении систем управления рисками и капиталом, внутреннего контроля кредитной организации (банковской группы) в соответствие с требованиями Банка России, характером и масштабом совершаемых кредитной организацией (в банковской группе) операций, уровнем и сочетанием принимаемых рисков и (или) об установлении для кредитной организации (банковской группы) индивидуальных предельных значений обязательных нормативов.

Банк России по согласованию с федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области обеспечения безопасности, и федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным в области противодействия техническим разведкам и технической защиты информации, устанавливает обязательные для кредитных организаций требования к обеспечению защиты информации при осуществлении банковской деятельности в целях противодействия осуществлению переводов денежных средств без согласия клиента, за исключением требований к обеспечению защиты информации, установленных федеральными законами и принятыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами.

Банк России устанавливает обязательные для кредитных организаций требования к операционной надежности при осуществлении банковской деятельности в целях обеспечения непрерывности оказания банковских услуг.

Банк России в целях реализации контрольных и надзорных функций в установленном им порядке в отношении каждой кредитной организации ведет перечень контролируемых кредитную организацию лиц. В указанный

перечень включаются контролирующие кредитную организацию лица, информация о которых направлена в Банк России кредитной организацией в соответствии со статьей 11.1-3 Федерального закона «О банках и банковской деятельности», а также лица, признанные Банком России контролируемыми кредитную организацию лицами

Решение о признании лица лицом, контролирующим кредитную организацию, принимается Комитетом банковского надзора и должно содержать обоснование его принятия, в том числе информацию об обстоятельствах, на основании которых данное решение принято.

Банк России не вправе требовать от кредитных организаций выполнения несвойственных им функций, а также требовать предоставления не предусмотренной федеральными законами информации о клиентах кредитных организаций и об иных третьих лицах, не связанной с банковским обслуживанием указанных лиц. Банк России не вправе устанавливать прямо или косвенно не предусмотренные федеральными законами ограничения на проведение операций клиентами кредитных организаций, а также не вправе обязывать кредитные организации требовать от их клиентов документы, не предусмотренные федеральными законами.

Банк России принимает решение о государственной регистрации кредитных организаций и в целях осуществления им контрольных и надзорных функций ведет Книгу государственной регистрации кредитных организаций, выдает кредитным организациям лицензии на осуществление банковских операций, приостанавливает действие указанных лицензий и отзывает их.

Жалобы на решения, принятые должностными лицами Банка России о признании лица не соответствующим квалификационным требованиям и (или) требованиям к деловой репутации, установленным федеральными законами, рассматриваются в Банке России комиссией по рассмотрению жалоб.

Если иное не установлено федеральными законами, приобретение (за исключением случая, если акции (доли) кредитной организации

приобретаются при учреждении кредитной организации), в том числе в случае пожертвования, и (или) получение в доверительное управление (далее - приобретение) в результате осуществления одной сделки или нескольких сделок одним юридическим или физическим лицом более 1 процента акций (долей) кредитной организации требуют уведомления Банка России, а более 10 процентов - предварительного согласия Банка России. Установленные требования распространяются также на случаи приобретения более 1 процента акций (долей) кредитной организации, более 10 процентов акций (долей) кредитной организации группой лиц.

Получение предварительного согласия Банка России требуется также в случае приобретения:

- более 10 процентов акций кредитной организации, но не более 25 процентов акций;
- более 10 процентов долей кредитной организации, но не более одной трети долей;
- более 25 процентов акций кредитной организации, но не более 50 процентов акций;
- более одной трети долей кредитной организации, но не более 50 процентов долей;
- более 50 процентов акций кредитной организации, но не более 75 процентов акций;
- более 50 процентов долей кредитной организации, но не более двух третей долей;
- более 75 процентов акций кредитной организации;
- более двух третей долей кредитной организации.

Предварительного согласия Банка России требует также установление юридическим или физическим лицом в результате осуществления одной сделки или нескольких сделок прямого или косвенного (через третьих лиц) контроля в отношении акционеров (участников) кредитной организации,

владеющих более 10 процентами акций (долей) кредитной организации.

Банк России в целях реализации контрольных и надзорных функций в устанавливаемом им порядке осуществляет действия по обработке персональных данных, предусмотренные Федеральным законом «О персональных данных», а также проводит проверку персональных данных:

- членов совета директоров (наблюдательного совета), единоличного исполнительного органа, его заместителей, членов коллегиального исполнительного органа, главного бухгалтера, заместителей главного бухгалтера кредитной организации, руководителя, главного бухгалтера филиала кредитной организации;
- кандидатов на должности членов совета директоров (наблюдательного совета), единоличного исполнительного органа, его заместителей, членов коллегиального исполнительного органа, главного бухгалтера, заместителей главного бухгалтера кредитной организации, руководителя, главного бухгалтера филиала кредитной организации;
- лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа юридического лица, приобретающего более 10 процентов (владеющего более 10 процентами) акций (долей) кредитной организации, лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа юридического лица, совершающего сделку (сделки), направленную (направленные) на установление контроля (осуществляющего контроль) в отношении акционеров (участников) кредитной организации;
- иных работников кредитной организации, физических лиц - учредителей (участников) кредитных организаций, физических лиц - приобретателей акций (долей) кредитных организаций, физических лиц, совершающих сделку (сделки), направленную (направленные) на установление контроля (осуществляющих контроль) в отношении акционеров (участников) кредитной организации, физических лиц -

аффилированных лиц кредитных организаций, иных физических лиц, в отношении которых Банк России получает персональные данные в рамках реализации возложенных на него функций.

Другим органом, выполняющим важнейшие функции в сфере обеспечения экономических аспектов национальной безопасности, является Счетная палата РФ. Как указывается по данному поводу в Федеральном законе от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» [52], в соответствии с которым Счетная палата является постоянно действующим высшим органом внешнего государственного аудита (контроля), подотчетным Федеральному Собранию. В рамках задач, определенных законодательством Российской Федерации, Счетная палата обладает организационной, функциональной, а также финансовой независимостью и осуществляет свою деятельность самостоятельно.

Деятельность Счетной палаты не может быть приостановлена, в том числе в связи с роспуском Государственной Думы. Счетная палата является юридическим лицом.

Счетная палата осуществляет внешний государственный аудит (контроль) в соответствии с разрабатываемыми и утверждаемыми в установленном порядке стандартами Счетной палаты. Счетная палата осуществляет внешний государственный аудит (контроль) на основе принципов законности, эффективности, объективности, независимости, открытости и гласности.

Задачами Счетной палаты являются:

- организация и осуществление контроля за целевым и эффективным использованием средств федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов;
- аудит реализуемости и результативности достижения стратегических целей социально-экономического развития Российской Федерации;
- определение эффективности и соответствия нормативным правовым актам Российской Федерации порядка формирования, управления и

распоряжения федеральными и иными ресурсами в пределах компетенции Счетной палаты, в том числе для целей стратегического планирования в Российской Федерации;

- анализ выявленных недостатков и нарушений в процессе формирования, управления и распоряжения федеральными и иными ресурсами в пределах компетенции Счетной палаты, выработка предложений по их устранению, а также по совершенствованию бюджетного процесса в целом в пределах компетенции;
- оценка эффективности предоставления налоговых и иных льгот и преимуществ, бюджетных кредитов за счет средств федерального бюджета, а также оценка законности предоставления государственных гарантий и поручительств или обеспечения исполнения обязательств другими способами по сделкам, совершаемым юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями за счет федеральных и иных ресурсов, в пределах компетенции Счетной палаты;
- определение достоверности бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и годового отчета об исполнении федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;
- контроль за законностью и своевременностью движения средств федерального бюджета и средств государственных внебюджетных фондов в Центральном банке Российской Федерации, уполномоченных банках и иных кредитных организациях Российской Федерации;
- обеспечение в пределах своей компетенции мер по противодействию коррупции.

Счетная палата образуется в составе Председателя Счетной палаты, заместителя Председателя Счетной палаты, аудиторов Счетной палаты,

аппарата Счетной палаты.

Председатель Счетной палаты назначается на должность Государственной Думой сроком на шесть лет по представлению Президента Российской Федерации. Одно и то же лицо не может занимать должность Председателя Счетной палаты более двух сроков подряд. Кандидатуры для назначения на должность Председателя Счетной палаты вносятся Президенту Российской Федерации Советом Государственной Думы по предложениям фракций в Государственной Думе. Президенту Российской Федерации вносятся не менее трех кандидатур на должность Председателя Счетной палаты. Президент Российской Федерации выбирает из выдвинутых кандидатур одну и вносит ее в Государственную Думу для назначения на должность Председателя Счетной палаты. В случае, если ни одна из внесенных кандидатур не будет поддержана Президентом Российской Федерации, он вправе выдвинуть иную кандидатуру и представить ее в Государственную Думу для назначения на должность Председателя Счетной палаты. Постановление о назначении на должность Председателя Счетной палаты принимается Государственной Думой большинством голосов от общего числа депутатов Государственной Думы.

Для рассмотрения вопросов планирования и организации работы Счетной палаты, методологического и методического обеспечения деятельности Счетной палаты, утверждения стандартов Счетной палаты, общих требований к стандартам внешнего государственного и муниципального аудита (контроля), отчетов, иных документов по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, а также информационных сообщений, направляемых Совету Федерации и Государственной Думе, образуется Коллегия Счетной палаты. В состав Коллегии Счетной палаты входят Председатель Счетной палаты, заместитель Председателя Счетной палаты, аудиторы Счетной палаты, руководитель аппарата Счетной палаты с правом совещательного голоса.

Аппарат Счетной палаты состоит из инспекторов и иных сотрудников.

Структура аппарата Счетной палаты включает в себя руководство аппарата и структурные подразделения аппарата. В служебные обязанности инспекторов Счетной палаты входит непосредственное осуществление внешнего государственного аудита (контроля) в пределах компетенции Счетной палаты.

Под инспекторами Счетной палаты понимаются лица, замещающие в аппарате Счетной палаты должности федеральной государственной гражданской службы инспектора, старшего инспектора, ведущего инспектора, главного инспектора, заместителя начальника инспекции, начальника инспекции, директора департамента в составе направления деятельности Счетной палаты, а также департамента, имеющего в своей структуре инспекции.

В рамках выполнения своих задач Счетная палата осуществляет следующие функции:

- осуществление внешнего государственного финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений;
- экспертиза проектов федеральных законов о федеральном бюджете и бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, проверка и анализ обоснованности их показателей, подготовка и представление палатам Федерального Собрания заключений на проекты федеральных законов о федеральном бюджете и бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;
- экспертиза проектов федеральных законов о внесении изменений в федеральные законы о федеральном бюджете и бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, подготовка и представление палатам Федерального Собрания заключений на проекты федеральных законов о внесении изменений в федеральные законы о федеральном бюджете и бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;
- внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных

администраторов средств федерального бюджета, годовых отчетов об исполнении федерального бюджета и бюджета субъекта Российской Федерации в пределах компетенции, установленной Бюджетным кодексом Российской Федерации, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;

- проведение проверки бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов - получателей межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;
- проведение оперативного анализа исполнения и контроля за организацией исполнения федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в текущем финансовом году и т.д.

Счетная палата обладает следующими полномочиями:

- осуществляет контрольную, экспертно-аналитическую, информационную и иные виды деятельности;
- направляет по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий соответственно представления, предписания, уведомления о применении бюджетных мер принуждения, информационные письма, а также при выявлении данных, указывающих на признаки составов преступлений, передает соответствующие материалы в правоохранительные органы;
- получает в сроки, установленные для осуществления своих функций, информацию, документы и материалы, необходимые для осуществления внешнего государственного аудита (контроля), включая действующую государственную и ведомственную статистическую или иную отчетность, а также осуществляет формирование предложений к плану статистических работ и запрос данных государственной статистики;

- предоставляет федеральным органам исполнительной власти рекомендации по составу и порядку формирования данных при создании и модернизации ими федеральных государственных информационных систем в целях обеспечения выполнения государственных функций и (или) предоставления государственных услуг, а также получает необходимый Счетной палате для осуществления внешнего государственного аудита (контроля) постоянный доступ к таким системам в соответствии с законодательством Российской Федерации об информации, информационных технологиях и о защите информации, законодательством Российской Федерации о государственной и иной охраняемой законом тайне;
- запрашивает сведения о составе данных ведомственных информационных систем объектов аудита (контроля) и т.д.

Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность осуществляется путем проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в форме предварительного аудита, оперативного анализа и контроля и последующего аудита (контроля) в соответствии с утверждаемыми Счетной палатой стандартами внешнего государственного аудита (контроля). Контрольная и экспертно-аналитическая деятельность осуществляется в виде финансового аудита (контроля), аудита эффективности, стратегического аудита, иных видов аудита (контроля) в соответствии со стандартами внешнего государственного аудита (контроля), утверждаемыми Счетной палатой.

Финансовый аудит (контроль) применяется в целях документальных проверок достоверности финансовых операций, бюджетного учета, бюджетной и иной отчетности, целевого использования федеральных и иных ресурсов в пределах компетенции Счетной палаты, проверок финансовой и иной деятельности объектов аудита (контроля). При проведении финансового аудита (контроля) в пределах компетенции Счетной палаты осуществляется

проверка соблюдения бюджетного законодательства Российской Федерации, а также нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения.

Счетная палата осуществляет внешний государственный аудит (контроль) в отношении федеральных государственных органов (в том числе их аппаратов), органов государственных внебюджетных фондов, Центрального банка Российской Федерации, федеральных государственных учреждений, федеральных государственных унитарных предприятий, государственных корпораций, государственных компаний и публично-правовых компаний, хозяйственных товариществ и обществ с участием Российской Федерации в их уставных (складочных) капиталах, хозяйственных товариществ и обществ с участием государственных корпораций, государственных компаний и публично-правовых компаний в их уставных (складочных) капиталах, а также коммерческих организаций с долей (вкладом) таких товариществ и обществ в их уставных (складочных) капиталах.

Методами осуществления контрольной и экспертно-аналитической деятельности являются проверка, ревизия, анализ, обследование, мониторинг.

Проверка применяется в целях документального исследования отдельных действий (операций) или определенного направления финансовой деятельности объекта аудита (контроля) за определенный период, указанных в решении о проведении проверки.

Проверки подразделяются на камеральные и выездные. Под камеральной проверкой в целях настоящего Федерального закона понимается проверка, проводимая по месту нахождения Счетной палаты на основании документов, представленных по запросу Счетной палаты. Под выездной проверкой в целях настоящего Федерального закона понимается проверка, проводимая по месту нахождения объекта аудита (контроля).

Ревизия применяется в целях комплексной проверки деятельности объекта аудита (контроля), которая выражается в документальной и фактической проверке законности совершенных финансовых и хозяйственных

операций, достоверности и правильности их отражения в бухгалтерской (финансовой) и бюджетной отчетности.

Результаты проверки, ревизии оформляются актом. Анализ применяется в целях исследования отдельных сторон, свойств, составных частей предмета и деятельности объекта аудита (контроля) и систематизации результатов исследования. Обследование применяется в целях анализа и оценки состояния определенной сферы предмета и деятельности объекта аудита (контроля). Результаты анализа, обследования оформляются заключением.

Мониторинг применяется в целях сбора и анализа информации о предмете и деятельности объекта аудита (контроля) на системной и регулярной основе.

Счетная палата анализирует итоги проводимых контрольных мероприятий, обобщает и исследует причины и последствия выявленных отклонений и нарушений в процессе формирования и исполнения доходов и расходов федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации.

Отчеты и заключения по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий представляются на рассмотрение Коллегии Счетной палаты членами Коллегии, ответственными за их проведение. По результатам их рассмотрения Коллегия Счетной палаты принимает решение, которое подписывается председательствующим на заседании Коллегии Счетной палаты. При представлении отчетов и заключений по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий палатам Федерального Собрания особое мнение членов Коллегии Счетной палаты оглашается в обязательном порядке. В случае, если с особым мнением выступает Председатель Счетной палаты или заместитель Председателя Счетной палаты, им предоставляется слово для содоклада.

О результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Счетная палата информирует Совет Федерации и Государственную Думу, доводит их до сведения руководителей

соответствующих федеральных органов исполнительной власти, иных государственных органов, органов местного самоуправления, организаций и учреждений. Об ущербе, причиненном государству, и о выявленных нарушениях нормативных правовых актов Счетная палата информирует Совет Федерации и Государственную Думу, а при наличии данных, указывающих на признаки составов преступлений, передает соответствующие материалы в правоохранительные органы.

Правоохранительные органы обязаны предоставлять Счетной палате информацию о ходе рассмотрения и принятых решениях по переданным Счетной палатой материалам.

Счетная палата осуществляет предварительный аудит формирования федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации в целях установления их соответствия законодательству Российской Федерации, а также определения обоснованности показателей проектов бюджетов.

В рамках предварительного аудита формирования федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации Счетная палата осуществляет комплекс экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, проверку и анализ обоснованности показателей проектов федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, наличия и состояния нормативной методической базы их формирования, оценку проектов федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации как инструментов социально-экономической политики государства, их соответствия положениям посланий Президента Российской Федерации и иных программных документов, оценку качества прогнозирования доходов федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, использования бюджетных средств, инвестиционной и долговой политики, а также эффективности межбюджетных отношений.

Счетная палата в процессе исполнения федерального бюджета

анализирует полноту и своевременность поступлений доходов федерального бюджета, кассовое исполнение федерального бюджета в сравнении с утвержденными показателями федерального закона о федеральном бюджете, выявляет отклонения и нарушения, проводит их анализ, вносит предложения по их устранению. Счетная палата ежеквартально представляет палатам Федерального Собрания оперативный доклад о ходе исполнения федерального бюджета, в котором приводится анализ данных о доходах, расходах и об источниках финансирования дефицита федерального бюджета.

Данные оперативного анализа хода исполнения федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации и контроля за организацией их исполнения в текущем финансовом году используются при планировании контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

На основании рассмотренного в данном параграфе вопроса можно сделать общий вывод, в соответствии с которым систему органов обеспечения экономической безопасности Российской Федерации в общих чертах можно считать уже сложившейся и имеющей все шансы для своего дальнейшего успешного совершенствования.

Самой главной проблемой в настоящее время может являться некоторая наблюдающаяся несогласованность в осуществлении правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности на федеральном и региональном уровнях. Кроме того, можно говорить о том, что у многих частных субъектов (например, коммерческих банков) в настоящее время сложились собственные системы обеспечения внутренней экономической безопасности, но формальное взаимодействие данных систем с общегосударственной системой обеспечения экономической безопасности еще не налажено. Подобное взаимодействие предлагается налаживать в формах разного рода консультационных и координационных комитетов и советов.

Считаем также, что в дело обеспечения экономической безопасности должны быть втянуты все уровни и звенья государственного аппарата, в

настоящее время кроме специализированных органов, участие иных органов и ведомств в сфере обеспечения экономической безопасности представляется недостаточным.

В качестве критерия успешности осуществления правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности требуется разработка однозначных параметров эффективности государственного управления в рассматриваемой области.

Представляется, что данные проблемы в целом являются незначительными на фоне тех успехов, которые к настоящему времени демонстрирует система обеспечения экономической безопасности Российской Федерации; эти же проблемы являют собой примеры реальных возможностей для будущего совершенствования национальной системы экономической безопасности и повышения эффективности выполняемых ею функций.

Глава 3 Проблемы и перспективы развития законодательства об обеспечении транспортной безопасности в Российской Федерации

3.1 Институт финансово-правовой ответственности в системе механизма обеспечения экономической безопасности

Приступая к рассмотрению осуществляемой государством правовой политики в любой из существующих сфер государственного управления, исследователь вынужден будет признать, что именно механизмы юридической ответственности за нарушение существующих законодательных предписаний являются наиболее эффективным предупредительным и охранительным средством для борьбы с нарушениями законодательства в рассматриваемой области.

Не является исключением и проблема обеспечения экономической безопасности – анализ существующих нормативно-правовых актов позволяет уверенно утверждать, что за нарушение экономической дисциплины виновные субъекты могут быть привлечены (в зависимости от конкретной ситуации) ко всем отраслевым видам юридической ответственности, которые выделяются в работах отечественных правоведов: к административной, гражданско-правовой, дисциплинарной или уголовной.

Так, например, в Кодексе Российской Федерации об административных правонарушениях [13] содержатся глава 14 «Административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций» и глава 15 «Административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг, добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней». Считаем, что практически все составы административных правонарушений, которые предусмотрены законодателем в рассматриваемых главах, в той или иной

степени представляют собой посягательства на экономическую безопасность российского государства.

В качестве примера можно назвать такие разновидности административных правонарушений, как предусмотренные статьей 14.1 КоАП РФ осуществление предпринимательской деятельности без государственной регистрации или без специального разрешения (лицензии), статьей 14.5 КоАП РФ продажа товаров, выполнение работ либо оказание услуг при отсутствии установленной информации либо неприменение в установленных федеральными законами случаях контрольно-кассовой техники, статьей 15.1 КоАП РФ нарушение порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, а также нарушение требований об использовании специальных банковских счетов или статьей 15.6 КоАП РФ непредставление (несообщение) сведений, необходимых для осуществления налогового контроля.

Представляется, что деструктивный потенциал указанных действий на состояние экономической безопасности в государстве очевиден и никаких сомнений не вызывает.

Уголовный кодекс Российской Федерации также содержит отдельную структурную единицу, в рамках которой законодателем были объединены составы преступлений, посягающих на экономическую безопасность - Раздел VIII. «Преступления в сфере экономики» [37].

Данный раздел делится на три главы (с 21 по 23) и довольно много статей (со 158 по 204.2), которые предусматривают уголовную ответственность за посягательства на собственность, экономическую деятельность или интересы службы в коммерческих и иных организациях.

В качестве примера также назовем несколько составов преступлений данной совокупности, которые посягают на экономическую безопасность: ст. 171 УК РФ «Незаконное предпринимательство», ст. 174 УК РФ «легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем» или ст. 185.3 УК РФ «манипулирование

рынком». Представляется, что деструктивное воздействие подобного рода деяний на состояние экономической безопасности государства также можно признать очевидным.

Следует упомянуть и то обстоятельство, что в научной литературе делаются отдельные предложения, направленные на разработку собственного вида юридической ответственности, направленного на обеспечение национальной безопасности в сфере экономической деятельности. В этом плане можно упомянуть, например, работу А.А. Мусаткиной «Финансовая ответственность как вид юридической ответственности» [28].

Признавая сам факт существования подобной ответственности дискуссионным (хотя, например, глава 30 Бюджетного кодекса РФ, избегая слова «ответственность» называется «Виды бюджетных нарушений и бюджетные меры принуждения, применяемые за их совершение») вместе с тем необходимо признать наличие целой системы правовых норм, направленных на предотвращение посягательств на экономическую безопасность.

Например, статья 306.5 Бюджетного кодекса РФ содержит указание, в соответствии с которым «Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита влечет бесспорное взыскание суммы непогашенного остатка бюджетного кредита и пеней за его несвоевременный возврат в размере одной трехсотой действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации за каждый день просрочки и (или) приостановление предоставления межбюджетных трансфертов (за исключением субвенций и дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований) бюджету, которому предоставлен бюджетный кредит, на сумму непогашенного остатка бюджетного кредита».

Представляется, что по своему характеру указанные законодателем меры являются мерами юридической ответственности, имея по содержанию мало отличий от мер, например, ответственности гражданско-правовой.

Можно прийти к выводу, что в настоящее время в российском законодательстве содержится целая совокупность норм, направленная на привлечение лиц, виновных в посягательстве на экономическую безопасность, к мерам юридической ответственности и к наказанию.

Часть из этих мер находится в традиционных отраслевых кодексах (ГК РФ, КоАП РФ, УК РФ). Другие находятся в специальных актах, посвященных вопросам обеспечения экономической безопасности (Бюджетный и Налоговый кодексы РФ).

Таким образом, институт юридической ответственности за посягательство на экономическую безопасность в Российской Федерации уже сформирован, хотя отдельные его элементы продолжают находиться в процессе своего становления.

3.2 Противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, как средство обеспечения экономической безопасности

Проблема противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, имеет самое непосредственное отношение к проблеме обеспечения экономической безопасности государства, в связи с тем, что посредством подобного рода легализации денежные средства могут скрываться от налогообложения и, в последующем, выводиться за рубеж. Тем самым, российская экономика не получит столь необходимые ей средства, а «криминальные виды бизнеса» (продажа оружия, наркотиков и т.д.) будут простимулированы к своему дальнейшему развитию и расширению.

Правовая политика государства в сфере противодействия отмыванию преступных доходов выражается как в создании и функционировании различного рода органов, участвующих в обеспечении экономической безопасности, а также в подготовке соответствующей нормативной базы для их функционирования.

Ведущим нормативно-правовым актом в рассматриваемой области

является Федеральный закон от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» [53].

В сфере документов стратегического планирования в данной области была принята Концепция развития национальной системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утвержденная Президентом РФ 30 мая 2018 г [16].

Борьба государства за обеспечение экономической безопасности в сфере отмывания преступных доходов самым непосредственным образом направлена на защиту интересов не только самого государства, но также и общества и каждого отдельного человека, поскольку в противном случае они не получают те выгоды, которые получили бы за счет перераспределения бюджетных средств в будущем, их вложения в инфраструктуру и т.д. в том случае, если бы все налоги были бы уплачены государству в полном объеме.

Субъектами, подпадающими под регулирование данным законом, являются граждане и юридические лица, причем, как отечественные, так и иностранные.

Что касается противоправных доходов, с которыми в рассматриваемом случае пытается бороться законодатель, то к их числу относятся денежные средства, полученные в результате совершения преступлений (сам перечень преступлений, подпадающих под данную категорию, законодателем не называется).

Проблема, противодействие которой посредством принятия этого нормативного акта пытается осуществить законодатель заключается в том, что преступники, пытаясь легализовать свои противоправные доходы, идут на различного рода ухищрения для того, чтобы придать им вид правомерных средств (например, полученных в виде официального заработка, в дар, по наследству и т.д.). В значительной степени смежной для данной проблемы является проблема противодействия коррупционным деяниям, поскольку

чиновники-коррупционеры также изыскивают все возможные пути для легализации своих противоправных доходов (например, средств, полученных в виде взятки).

Основные усилия государство в данном случае (ст. 4 указанного федерального закона) предполагает необходимым сосредоточить не на юридической ответственности лиц, легализовавших свои преступные доходы, а на предупреждении самого проявления подобного рода противоправных механизмов в жизни российского общества.

С подобного рода целью, государство обязало разрабатывать систему внутреннего контроля всех лиц, которые могут быть вовлечены в противоправный оборот денежных средств с целью их отмывания. К числу указанных лиц относятся банки и небанковские кредитные организации, адвокаты и нотариусы, частными юристконсультантами и бухгалтерами, аудиторами.

Как отмечено в статье 6 указанного федерального закона, «операция с денежными средствами или иным имуществом подлежит обязательному контролю, если сумма, на которую она совершается, равна или превышает 600 000 рублей либо равна сумме в иностранной валюте, эквивалентной 600 000 рублей, или превышает ее».

К числу операций, подпадающих под контроль, относится, например, обмен иностранной валюты, операции с расчетным счетом юридического лица, покупка акций и облигаций, инвестирование в уставный капитал юридических лиц.

Информацию о подобного рода операциях получает Центральный банк Российской Федерации, который взаимодействует для этой цели с коммерческими банками, страховыми организациями, с ломбардами, с лизинговыми и почтовыми компаниями, с лицами, организующими проведение лотерей, негосударственными пенсионными фондами, организациями микрофинансового кредитования и т.д.

Можно представить, например, ситуацию, что для оплаты телефонной

связи какого-либо субъекта были направлены значительные денежные средства, которые в последующем субъект просит передать ему обратно, денежные средства могут быть положены на пенсионный счет преступника, он может взять кредит в микрофинансовой организации и отдать его на следующий день за счет преступно нажитых средств, совершив подобным образом их отмывание.

Юридические лица (регистрация которых не случайно была отнесена законодателем к компетенции налоговых органов) должны иметь информацию о своих бенефициарных владельцах и раскрывать подобного рода информацию по запросу, полученному ими в установленной форме.

Те юридические лица, которые осуществляют операции с денежными средствами, имеют и право и обязанность идентифицировать своих клиентов до приема от них денежных средств, кто также выполняет задачи контроля за экономической безопасностью.

Можно прийти к выводу, что система органов и норм, обеспечивающих противодействие отмыванию преступно нажитых денежных средств, выступает в качестве подсистемы в рамках системы обеспечения экономической безопасности российского государства.

3.3 Основные направления развития законодательства в сфере обеспечения экономической безопасности Российской Федерации в условиях санкционного давления

История Российской Федерации на протяжении, по крайней мере, последней полутысячи лет свидетельствует, что наше государство всегда существовало в условиях введения против него тех или иных санкций, призванных сдержать экономическую активность страны или поставить ее в неравные условия на международной арене. Именно со стремлением ослабить

подобное санкционное давление и снять наиболее тяжелые ограничения были связаны некоторые войны, в которых участвовало наше государство.

Не являются исключением в плане санкций и последние годы. Преследуя собственные экономические интересы, иностранные государства зачастую могут накладывать санкции, призванные сдерживать экономическое развитие государства, так, далеко не все санкции, введенные против СССР, были сняты с России после распада данного союзного государства.

Дополнительным образом обострилась санкционная война после начала украинского кризиса и вхождения Крыма в состав Российской Федерации.

Новый виток санкциям предоставила специальная военная операция на Украине, в результате которой наше государство заняло первое место в мире по наложенным на нее санкциям за всю историю.

Подобного рода санкции, которые, по замыслу их организаторов, должны были в короткие сроки разрушить экономику Российской Федерации, требуют от нашего государства проведения очень взвешенной и осторожной политики в сфере обеспечения экономической безопасности.

В частности, наше государство старается крайне сдержанно применять ответные экономические меры воздействия (например, воздерживается от конфискации имущества иностранных организаций в ответ на аналогичное посягательство на имущество субъектов, аффилированных с Российской Федерацией, за рубежом).

Экономические меры, направленные на поддержку внутреннего производителя, дополняются разного рода предложениями иностранным организациям, направленными на то, чтобы помочь им сохранять бизнес в России. В ряде случаев, интересы экономической безопасности даже превалируют в данном случае над интересами соблюдения правовых норм, которые наше государство признавало ранее, в частности, разрабатываются разного рода механизмы экспорта на российский рынок той продукции, производители которой приняли решение участвовать в санкционной войне против Российской Федерации.

Самым заметным проявлением правовой политики Российской Федерации за последнее время, направленной на обеспечение экономической безопасности нашего государства, явилось принятие Указа Президента Российской Федерации от 31 марта 2022 года № 172 «О специальном порядке исполнения иностранными покупателями обязательств перед российскими поставщиками природного газа» [41], в соответствии с которым был определен порядок оплаты покупаемых в Российской Федерации природных ресурсов покупателями из «недружественных стран».

Данный указ вступил в силу одновременно с его опубликованием и дополнил меры, предусмотренным указами Президента Российской Федерации от 28 февраля 2022 г. № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций» [40], от 1 марта 2022 г. № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» [38], от 5 марта 2022 г. № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» [42] и от 18 марта 2022 г. № 126 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в сфере валютного регулирования» [39].

Данным указом было установлено, что оплата поставок природного газа в газообразном состоянии, осуществляемых после 1 апреля 2022 г. резидентами – участниками внешнеэкономической деятельности, имеющими исключительное право на экспорт природного газа в газообразном состоянии, производится в рублях.

Таким образом, российские поставщики газа, ссылаясь на принятый в нашем государстве нормативно-правовой акт, могли поставить перед зарубежными покупателями вопрос об оплате продаваемого газа в

национальной валюте Российской Федерации, свободной от риска быть конфискованной или признанной недействительной западными странами.

Можно прийти к выводу, что в условиях беспрецедентного санкционного давления экономическая безопасность нашего государства испытывает также беспрецедентные риски. Проводимая в подобного рода условиях правовая политика нашего государства, направленная на обеспечение экономической безопасности, должна носить сдержанный и оригинальный характер, способный переломить намечающиеся негативные тренды в развитии отечественной экономики. В складывающихся условиях именно принятие грамотных и взвешенных решений в рамках национальной правовой политики способно обеспечить экономические аспекты национальной безопасности российского государства.

Система органов и норм, обеспечивающих противодействие отмыванию преступно нажитых денежных средств, выступает в качестве подсистемы в рамках системы обеспечения экономической безопасности российского государства.

Заключение

Вызовы и угрозы экономической безопасности в обязательном порядке учитываются при разработке документов стратегического планирования в сфере социально-экономического развития Российской Федерации.

Считаем, что подобные вызовы и угрозы должны также учитываться при оценке эффективности деятельности соответствующих государственных органов и их должностных лиц, которые функционируют в определенных сферах государственного управления.

В настоящее время экономическая безопасность рассматривается законодателем в качестве неотъемлемого элемента национальной безопасности. Важность и объем задачи обеспечения экономической безопасности обуславливают то обстоятельство, что для ее обеспечения законодателем принимаются отдельные специализированные нормативно-правовые акты.

Следует говорить о существовании в Российской Федерации отдельного направления в правовой политике – правовая политика в сфере обеспечения экономической безопасности. Действенность правовой политики в указанной области обеспечивается соответствующей правотворческой и правоприменительной работой, большое значение приобрела также право интерпретационная деятельность, в рамках которой судебными органами даются разъяснения разного рода сложных вопросов в области обеспечения экономической безопасности.

Именно разработке качественных и эффективных, свободных от проявлений коррупции нормативно-правовым актов в сфере осуществления экономической безопасности должен быть отдан приоритет и усилия государства, поскольку только при наличии качественного законодательства в рассматриваемой области можно добиться состояния защищенности соответствующих экономических отношений.

систему органов обеспечения экономической безопасности Российской Федерации в общих чертах можно считать уже сложившейся и имеющей все шансы для своего дальнейшего успешного совершенствования.

Самой главной проблемой в настоящее время может являться некоторая наблюдающаяся несогласованность в осуществлении правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности на федеральном и региональном уровнях. Кроме того, можно говорить о том, что у многих частных субъектов (например, коммерческих банков) в настоящее время сложились собственные системы обеспечения внутренней экономической безопасности, но формальное взаимодействие данных систем с общенациональной системой обеспечения экономической безопасности еще не налажено. Подобное взаимодействие предлагается налаживать в формах разного рода консультационных и координационных комитетов и советов.

Считаем также, что в дело обеспечения экономической безопасности должны быть втянуты все уровни и звенья государственного аппарата, в настоящее время кроме специализированных органов, участие иных органов и ведомств в сфере обеспечения экономической безопасности представляется недостаточным.

В качестве критерия успешности осуществления правовой политики в сфере обеспечения экономической безопасности требуется разработка однозначных параметров эффективности государственного управления в рассматриваемой области.

В настоящее время в российском законодательстве содержится целая совокупность норм, направленная на привлечение лиц, виновных в посягательстве на экономическую безопасность, к мерам юридической ответственности и к наказанию.

Часть из этих мер находится в традиционных отраслевых кодексах (ГК РФ, КоАП РФ, УК РФ). Другие находятся в специальных актах, посвященных вопросам обеспечения экономической безопасности (Бюджетный и Налоговый кодексы РФ).

Таким образом, институт юридической ответственности за посягательство на экономическую безопасность в Российской Федерации уже сформирован, хотя отдельные его элементы продолжают находиться в процессе своего становления.

Система органов и норм, обеспечивающих противодействие отмыванию преступно нажитых денежных средств, выступает в качестве подсистемы в рамках системы обеспечения экономической безопасности российского государства.

В условиях беспрецедентного санкционного давления экономическая безопасность нашего государства испытывает также беспрецедентные риски. Проводимая в подобном рода условиях правовая политика нашего государства, направленная на обеспечение экономической безопасности, должна носить сдержанный и оригинальный характер, способный переломить намечающиеся негативные тренды в развитии отечественной экономики. В складывающихся условиях именно принятие грамотных и взвешенных решений в рамках национальной правовой политики способно обеспечить экономические аспекты национальной безопасности российского государства.

Список используемой литературы и используемых источников

1. Апелляционное определение Верховного Суда Российской Федерации от 17 августа 2021 г. по делу № АПЛ21-283 [Электронный ресурс] // URL: sudact.ru
2. Апелляционное определение Верховного Суда Российской Федерации от 24 марта 2022 г. [Электронный ресурс] // URL: sudact.ru
3. Банк О.А. Экономическая безопасность личности в системе экономической безопасности государства // Russian Journal of Management. - 2020. - Т. 8. - № 2. - С. 106-110.
4. Бородина А.С. Служба экономической безопасности как основное звено системы экономической безопасности предприятия // Научно-практические исследования. 2020. № 9-5 (32). С. 7-10.
5. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г № 145 ФЗ // СПС «КонсультантПлюс»
6. Василенко О.А. Вопросы экономической безопасности и государственного управления в контексте стратегии экономической безопасности России // Национальные интересы: приоритеты и безопасность. - 2020. - Т. 16. - № 1 (382). - С. 60-79.
7. Гаджихмедова Г.А. Региональная экономическая безопасность как фактор экономической безопасности государства // Научные исследования и разработки: новое и актуальное. Материалы X Международной научно-практической конференции. В 2-х частях. Ростов-на-Дону, 2021. - С. 561-564.
8. Гапоненко В.Ф. Экономическая безопасность в налоговой сфере в системе обеспечения экономической безопасности государства // Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения. Материалы ежегодной всероссийской научно-практической конференции, в 2-ух частях. - 2017. - С. 63-68.
9. Дедова Т.В., Путилов А.В. Взаимосвязь бухгалтерского учета и экономической безопасности предприятия, влияние рисков на экономическую

безопасность // Учетно-аналитическое и правовое обеспечение экономической безопасности коммерческой организации. Материалы I Международной студенческой научно-практической конференции. - 2018. - С. 33-35.

10. Дробот Е.В., Вартанова М.Л. Экономическая безопасность: концептуальные основы и оценка обеспечения безопасности личности в странах Евразийского экономического союза // Экономические отношения. 2019. Т. 9. № 4. С. 2621-2648.

11. Захаров А.Н. Международная экономическая безопасность как основа экономической безопасности РФ в условиях финансовой глобализации // Бизнес и банки. - 2004. - № 14. - С. 3-5.

12. Зачесова Н.В. Определение стратегических ориентиров укрепления экономической безопасности финансовых учреждений как необходимый этап формирования стратегии экономической безопасности Украины // Бизнес информ. - 2016. - № 1 (456). - С. 272-276.

13. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс»

14. Кокорина А.Н. Система экономической безопасности организации: структура и основные функциональные направления обеспечения экономической безопасности // научные исследования студентов в решении актуальных проблем АПК. Материалы региональной научно-практической конференции. 2017. С. 177-183.

15. Конституция Российской Федерации: (принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01 июля 2020 г.) // Российская газета от 4 июля 2020 г. № 144

16. Концепция развития национальной системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, утвержденная Президентом РФ 30 мая 2018 г. // СПС «КонсультантПлюс»

17. Корнилов М. Я., Юшин И. В. Экономическая безопасность: учебное пособие. – М.: РГ-Пресс, 2019. – 320 с.
18. Костин В.И. Угрозы экономической безопасности водного транспорта в системе обеспечения экономической безопасности России // Речной транспорт (XXI век). - 2011. - № 5 (53). - С. 60-63.
19. Краснощек А.А. Экономическая безопасность транспортной отрасли как важная составляющая экономической безопасности государства // Вестник транспорта. 2006. № 10. С. 7-11.
20. Курышко И.В. Экономическая безопасность России в современной системе международной экономической безопасности // Студенческий. – 2020. - № 30-2 (116). - С. 20-22.
21. Лапина Е.Н. Экономическая безопасность банковской сферы: понятие, сущность и ее влияние на экономическую безопасность Российской Федерации // Трансформация финансовой системы России и Казахстана в условиях пандемии коронавируса. Сборник статей. 2020. - С. 296-308.
22. Ливенцова Н.О. Анализ влияния деятельности отдела экономической безопасности и противодействия коррупции на экономическую безопасность Новосибирской области // Молодой ученый. - 2020. - № 29 (319). - С. 228-231.
23. Литвиненко А.Н., Громов И.А. Система экономической безопасности государства в компетенции департамента экономической безопасности МВД России // Вопросы экономики и права. - 2010. - № 30. - С. 71-75.
24. Маханько Г.В., Шалагинова Е.С. Экономическая безопасность и конкурентоспособность региона как важнейшая составляющая экономической безопасности России // Современные проблемы социально-экономического развития. сборник материалов 4-й Международной научно-практической конференции. 2014. С. 111-113.
25. Миронова И.Б. Система экономической безопасности территорий опережающего развития и оценка их результативного воздействия на уровень

экономической безопасности регионов // Инновационное развитие экономики. - 2021. - № 2-3 (62-63). - С. 368-372.

26. Миронова И.С., Кондусова Ю.В. Финансовая безопасность как часть экономической безопасности экономического субъекта // Учетно-аналитическое и правовое обеспечение экономической безопасности коммерческой организации. Материалы I Международной студенческой научно-практической конференции. – 2018. - С. 161-164.

27. Мусатаева М.О. Источники, виды и факторы угроз экономической безопасности, создание службы экономической безопасности // Научно-методический электронный журнал Концепт. - 2015. - № T23. - С. 26-30.

28. Мусаткина А.А. Финансовая ответственность как вид юридической ответственности : автореф. дис. канд. юрид. наук. – Казань: 2004. – 20 с.

29. Османов М.М., Султанов Г.С. Внешнеэкономическая безопасность как составляющая экономической безопасности страны: правовой и экономический аспекты // Вестник Екатеринбургского института. - 2022. - № 2 (58). - С. 93-96.

30. Пляскина Г.Е. Экономическая безопасность регионов как основа экономической безопасности Российской Федерации // Новые задачи экономики и пути их решения. Сборник статей Международной научно-практической конференции. - 2014. - С. 198-201.

31. Попов М. В. Экономическая безопасность. – М.: Инфра-М, 2017. – 320 с.

32. Попова Е.Н., Попова Т.Н. Экономическая безопасность предприятия, угрозы экономической безопасности предпринимательства // NovaInfo.Ru. - 2016. - Т. 3. - № 54. - С. 86-89.

33. Постановление Правительства РФ от 5 июля 2004 г. № 338 «О мерах по реализации Федерального закона «О лотереях» // СПС «КонсультантПлюс»

34. Посуколько М.С. Экономическая безопасность регионов как основная компонента экономической безопасности России (на примере Ростовской области) // Электронный вестник Ростовского социально-экономического института. - 2016. - № 2. - С. 558-563.

35. Рогова Т.Н. Обоснование доминантной роли финансово-экономической безопасности в системе экономической безопасности на мезоуровне // Инновационное развитие экономики. - 2020. - № 6 (60). - С. 344-350.

36. Сафохина Е.А. Экономическая безопасность хозяйствующего субъекта в системе экономической безопасности государства // Обеспечение экономической безопасности России в современных условиях. Сборник статей Всероссийской научной конференции. Научное электронное издание. Москва, - 2020. - С. 348-351.

37. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 № 63-ФЗ // Собрание законодательства Российской Федерации от 17 июня 1996 г. № 25 ст. 2954.

38. Указ Президента Российской Федерации от 1 марта 2022 г. № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» // СПС «КонсультантПлюс»

39. Указ Президента Российской Федерации от 18 марта 2022 г. № 126 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в сфере валютного регулирования» // СПС «КонсультантПлюс»

40. Указ Президента Российской Федерации от 28 февраля 2022 г. № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций» // СПС «КонсультантПлюс»

41. Указ Президента Российской Федерации от 31 марта 2022 года № 172 «О специальном порядке исполнения иностранными покупателями обязательств перед российскими поставщиками природного газа» // Российская газета от 31.03.2022, №70(8718)

42. Указ Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 г. № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» // СПС «КонсультантПлюс»

43. Указ Президента РФ от 13 мая 2017 г № 208 «О Стратегии экономической безопасности» // СПС «КонсультантПлюс»

44. Указ Президента РФ от 2 июля 2021 г № 400 «О Стратегии национальной безопасности» // СПС «КонсультантПлюс»

45. Указ Президента РФ от 25 июля 1996 г. № 1095 «О мерах по обеспечению государственного финансового контроля в Российской Федерации» // СПС «КонсультантПлюс»

46. Украинцев В.Б., Лепетикова И.Ю., Васнева Е.В. Проблемные аспекты экономической безопасности и оптимизация процессов налогообложения в целях совершенствования экономической безопасности страны // Наука и образование: хозяйство и экономика; предпринимательство; право и управление. 2020. № 1 (116). С. 36-38.

47. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // Собрание законодательства Российской Федерации от 15 июля 2002 г. № 28 ст. 2790

48. Федеральный закон от 28 декабря 2010 г. № 390-ФЗ «О безопасности» // СПС «КонсультантПлюс»

49. Федеральный закон от 28 июня 2014 г. № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» // СПС «КонсультантПлюс»

50. Федеральный закон от 31.07.2020 №247-ФЗ «Об обязательных требованиях в Российской Федерации» // СПС «КонсультантПлюс»

51. Федеральный закон от 31.07.2020 №248-ФЗ «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации» // СПС «КонсультантПлюс»

52. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» // Собрание законодательства Российской Федерации от 8 апреля 2013 г. № 14 ст. 1649

53. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // СПС «КонсультантПлюс»

54. Холчева И.А., Кисова А.Е. Основные подходы к исследованию понятий «экономическая безопасность» и «экономическая безопасность государства» // Дневник науки. - 2019. - № 5 (29). - С. 96.

55. Чеченко А.В., Шварцкопф Я.К. Экономическая безопасность в России. Перспективы развития экономической безопасности // Потенциал российской экономики и инновационные пути его реализации. Материалы международной научно-практической конференции студентов и аспирантов, проводимой в рамках III Международного конгресса молодых ученых по проблемам устойчивого развития, регионального форума предпринимательства "Свое дело - твой успех". - 2017. - С. 234-237.

56. Шульгина А.В., Кривенко Ю.С., Минасян А.Т. Взаимосвязь экономической безопасности страны и международной экономической безопасности // Актуальные проблемы международных отношений в условиях формирования мультиполярного мира. сборник научных статей 7-й Международной научно-практической конференции. Юго-Западный государственный университет. - 2018. - С. 292-293.

57. Югов Е.А. Коммерческая тайна: фактор обеспечения экономической безопасности или угроза экономической безопасности предприятия (по результатам социологического опроса) // Вестник РМАТ. - 2020. - № 3. - С. 49-54.

58. Ялбулганов А.А. Новое в законодательстве о государственном финансовом контроле в Российской Федерации и в методологии его осуществления // Молодой ученый, 2019, №4 – С. 35-37