

Научная статья
УДК 330.101
<https://doi.org/10.36511/2588-0071-2022-3-9-15>

Анализ угроз экономической безопасности субъектов теневой экономики

Грачев Александр Владимирович¹, Сикорская Лидия Васильевна²

^{1,2}Санкт-Петербургский университет МВД России, Санкт-Петербург, Россия

¹grachevalexunder@rambler.ru

²lid6557@mail.ru

Аннотация

Хозяйствующие субъекты теневого сектора экономики рассматриваются как объекты воздействия угроз экономической безопасности. Автор представил систему угроз экономической безопасности, свойственных для субъектов теневой экономики. Проведена комплексная классификация данных угроз. Рассмотренные в статье угрозы должны выступать объектами управленческого воздействия со стороны субъектов обеспечения экономической безопасности государства, целевая функция которых должна стремиться к максимизации рисков нахождения субъектов хозяйствования в теневом секторе.

Ключевые слова: теневая экономика, экономическая безопасность, угрозы

Для цитирования

Грачев А. В., Сикорская Л. В. Анализ угроз экономической безопасности субъектов теневой экономики // На страже экономики. 2022. № 3 (22). С. 9—15. <https://doi.org/10.36511/2588-0071-2022-3-9-15>.

Original article

Analysis of threats to the economic security of shadow economy entities

Aleksandr V. Grachev¹, Lidiya V. Sikorskaya²

^{1,2}St. Petersburg University of the Ministry of Internal Affairs of Russia, St. Petersburg, Russian Federation

¹grachevalexunder@rambler.ru

²lid6557@mail.ru

Abstract

Economic entities of the shadow sector of the economy are considered as objects of the impact of threats to economic security. The author presented a system of threats to economic security inherent in the subjects of the shadow economy. A comprehensive classification of these threats has been carried out. The threats considered in the article should act as objects of managerial influence on the part of the subjects of ensuring the economic security of the

© Грачев А. В., Сикорская Л. В., 2022

state, whose objective function should strive to maximize the risks of economic entities in the shadow sector.

Keywords: shadow economy, economic security, threats

For citation

Grachev A. V., Sikorskaya L. V. Analysis of threats to the economic security of shadow economy entities. *The Economy under Guard*, 2022, no. 3 (22), pp. 9—15. (In Russ.). <https://doi.org/10.36511/2588-0071-2022-3-9-15>.

Введение

В рамках наших более ранних публикаций было обосновано, что место теневой экономики в системе экономической безопасности выходит за рамки ее узкого понимания как угрозы или угрозообразующего фактора [1].

Изучение взаимосвязи теневой экономики и экономической безопасности позволило нам определить теневую экономику в качестве объекта [2; 3], субъекта [3; 4], инструмента обеспечения [5], фактора, способствующего обеспечению экономической безопасности [6].

Позиционирование теневой экономики в качестве объекта защиты требует идентификации угроз экономической безопасности теневой экономики, проведения их анализа, выявления источников возникновения, показателей оценки, субъектов и инструментов противодействия.

Материалы и методы

В рамках данной статьи рассмотрим систему угроз экономической безопасности субъектов теневой экономики. Для этого используем такой инструмент познания, как научная классификация.

Результаты и их обсуждение

Прежде всего, разделим все угрозы экономической безопасности субъектов теневой экономики на две группы:

- 1) общие — угрозы, характерные для всех экономических субъектов вне зависимости от принадлежности к теневому сектору;
- 2) специфические — угрозы, характерные только для субъектов теневой экономики.

Что касается общих угроз, то здесь следует напомнить, что тесная взаимосвязь легального и теневого сектора актуализирует и распространяет проблему «безбилетника» и на процесс обеспечения экономической безопасности, когда объектами защиты автоматически становятся и теневые субъекты [7]. Аналогично и большая часть угроз будет оказывать деструктивное воздействие на экономическую безопасность хозяйствующих субъектов без их разделения по степени латентности и легальности. Однако есть и те угрозы, которые не распространяют свое действие на субъекты теневой экономики, либо данное воздействие будет незначительным. Например, угрозы, исходящие от самой теневой экономики, или угрозы, обусловленные административными барьерами, налоговыми издержками, которые исходя из статуса субъекта теневой экономики не будут на них распространяться. Кроме того, в числе общих угроз будут и те, которые оказывают положительное воздействие на уровень безопасности хозяйствующих субъектов теневого секто-

ра экономики. К таким можно отнести усиление криминализации экономической сферы общества и рост коррупции. Коррупция рассматривается нами в качестве инструмента, позволяющего обеспечить экономическую безопасность субъектов теневой экономики. Она позволяет уклониться или минимизировать санкции [5]. Положительное воздействие угроз на экономическую безопасность субъектов теневой экономики не включает в себя такой положительный эффект, как формирование защитного «иммунитета» к угрозе, выраженного в формировании механизма противодействия угрозе, адаптации своей деятельности в условиях действия угрозы, готовности противостоять угрозе. Данный эффект можно рассматривать не только для субъектов теневой экономики, мы исключаем его из анализа.

Таким образом, общие угрозы экономической безопасности субъектов теневой экономики можно разделить на:

- оказывающие деструктивное воздействие на субъекты теневой экономики наравне с субъектами легального сектора;
- не оказывающие или оказывающие меньшее деструктивное воздействие на субъекты теневой экономики по сравнению с субъектами легального сектора;
- оказывающие положительное влияние на экономическую безопасность субъектов теневой экономики.

Относительно первого типа угроз задача государства заключается в том, чтобы, противодействуя данным угрозам и минимизируя тем самым их деструктивное воздействие на субъекты легального сектора, элиминировать из числа объектов защиты субъекты теневой экономики (то есть решить так называемую в экономике проблему «безбилетника»).

Специфические угрозы экономической безопасности субъектов теневой экономики сопряжены с их статусом, который в зависимости от подхода к пониманию теневой экономики можно охарактеризовать как нелегальный, неформальный, неофициальный или скрытый.

Сделаем небольшую ремарку. На наш взгляд, нелегальность (как несоответствие установленным правилам) и скрытость — это две ключевых особенности теневой экономики. Каждая из этих характеристик может быть как причиной, так и следствием второй, поэтому можно выделить:

- скрытую (скрываемую) теневую экономическую деятельность по причине нелегальности осуществляемой деятельности, то есть нелегальную по содержанию;
- нелегальную теневую экономическую деятельность по причине скрытости осуществляемой деятельности, то есть нелегальную по форме.

В первом случае деятельность скрывается, потому что такого рода деятельность запрещена, то есть это криминальная по своей сути деятельность (торговля оружием, наркотиками, заказные убийства, преступления коррупционной направленности, шантаж, рейдерство). Данный криминальный сегмент теневой экономики можно также разделить на две составляющие на основе классификации, предложенной профессором В. В. Колесниковым, который выделяет криминализированную и нелегальную (собственно криминальную) экономическую деятельность [8]. Однако, на наш взгляд, некоторые виды деятельности, включенные В. В. Колесниковым в блок криминализированной экономической деятельности, по нашей классификации должны входить во вторую группу.

Во втором случае деятельность сама по себе является разрешенной, но из-за того, что такая деятельность осуществляется скрыто (без отражения (или без полного отражения) в официальных документах, без специальных на нее разрешительных документов и т. п.), она становится нелегальной, например, незаконное предпринимательство, уклонение от уплаты налогов и др. экономические преступления.

Каждая из этих видов теневой экономической деятельности сопряжена со своими особенными угрозами экономической безопасности.

Соответственно по сфере воздействия специфические угрозы экономической безопасности субъектов теневой экономики можно разделить на угрозы для всей теневой экономической деятельности; для отдельных видов теневой экономической деятельности; отдельных территорий осуществления теневой экономической деятельности; отдельного хозяйствующего субъекта, осуществляющего теневую экономическую деятельность.

Данная классификация построена по принципу от общего к частному, где каждый следующий вид угроз будет более конкретным по содержанию (то есть либо уточнять характеристики угрозы из вышестоящей группы, либо исключать их ввиду неактуальности для конкретного вида теневой экономической деятельности или для конкретного субъекта теневой экономики).

По источникам возникновения угрозы экономической безопасности субъектов теневой экономики можно разделить на: исходящие от государства (от законодательства, от деятельности государственных органов); исходящие от общества (от общего восприятия теневой экономики, от деятельности общественных организаций); исходящие от других (легальных и нелегальных) хозяйствующих субъектов (от конкурентов, от контрагентов (в том числе от «жертв» их деятельности)); исходящие от самого субъекта теневой экономики (от его сотрудников, деятельности, продукции и др.).

По объекту нанесения ущерба угрозы экономической безопасности субъектов теневой экономики можно разделить на: наносящие ущерб субъекту теневой экономики в целом; наносящие ущерб по дельным видам ресурсов субъекта теневой экономики: материальным ресурсам субъекта теневой экономики; финансовым ресурсам субъекта теневой экономики; персоналу субъекта теневой экономики (его жизни, здоровью, имуществу, родственникам и т. п.).

По форме проявления деструктивного воздействия угрозы экономической безопасности субъектов теневой экономики можно разделить на: непосредственно и прямо оказывающие деструктивное воздействие на экономическую безопасность субъектов теневой экономики; оказывающие деструктивное воздействие на экономическую безопасность субъектов теневой экономики через улучшение условий хозяйствования для субъектов легального сектора экономики.

Отдельно стоит рассмотреть непосредственное воздействие угроз на субъекты теневой экономики или последствия такого воздействия.

По отношению к деятельности воздействие угроз может проявляться в полном прекращении деятельности; временном прекращении деятельности; сокращении масштабов деятельности; изменении форм и методов ведения теневой деятельности при сохранении его теневого характера; изменении места веде-

ния деятельности; полной или частичной легализации деятельности; изменении субъектов управления и осуществления деятельности; уменьшении ресурсов (материальных, финансовых, кадровых) осуществляемой деятельности; неизменности всех параметров ведения деятельности.

По виду наносимого ущерба воздействие угроз может проявляться в ущербе от применения установленных законодательством санкций; ущербе в виде несения дополнительных расходов (в том числе коррупционных); ущербе в виде недополучения выгоды из-за прекращения, приостановления и тому подобной деятельности (см. предыдущий критерий классификации); ущербе вследствие статусной правовой незащищенности субъектов теневой экономики (данный ущерб проявляется, например, в невозможности обратиться за защитой в государственные органы или в более высоких транзакционных издержках).

По этапам воздействия угрозы могут выражаться в выявлении субъекта теневой экономики; применении санкции к субъекту теневой экономики при его сохранении как субъекта хозяйствования; ликвидации субъекта теневой экономики.

При нормальном положении дел в государстве и обществе субъекты теневой экономики по своему статусу находятся под постоянным воздействием угроз. Совершая противоправные общественно опасные деяния, они тем самым нарушают безопасность других как непосредственно (актуально) путем нанесения ущерба другим хозяйствующим субъектам (обманутые потребители, подвергшиеся мошенничеству, грабёжам и кражам граждане и организации, недополучившее налоги государство и др.), так и опосредованно через нарушение норм и правил хозяйственной деятельности, установленных государством и обществом для обеспечения безопасности. Опасность для субъектов теневой экономики в таком случае будут представлять санкции в их адрес со стороны государственных и частных субъектов. В условиях неэффективности деятельности государственных субъектов противодействия теневой экономике (закрывающейся в низкой выявляемости, раскрываемости деликвентного поведения или же при наличии чересчур либерального законодательства, определяющего санкции к нарушителям в совокупности с неадекватным совершенным преступлениям назначением наказаний судами) нередко и в определенной степени оправданно с морально-этических позиций в адрес субъектов теневой экономики используется практика карательного воздействия со стороны «субъектов-жертв», пострадавших от теневой экономической деятельности.

В России существующие в настоящее время риски возникновения угроз для субъектов, совершающих экономические преступления, находятся на уровне, которые не вынуждают их отказаться от совершения противоправной деятельности — не реализуют профилактическую предупредительную функцию.

Риски выявления преступления — 0,33; установления виновного — 0,0761; направления дела в суд — 0,0519; применения санкции — 0,0171.

Из проведенных нами расчетов, основанных на официальных данных МВД России о преступлениях в сфере экономической деятельности и о деятельности правоохранительных органов по противодействию им, видно, что только 2 / 3 экономических преступлений остаются латентными, только для каждого десятого экономического преступления определяется виновное лицо, каждое двадцатое направляется в суд, и только лишь для каждого сотого назначается

наказание. При таких рискованных значениях сложно назвать занятия теневой экономикой экономически опасной деятельностью.

Простая логика и практика показывают, что опасность рассмотренных угроз для субъектов теневой экономики, их реальность и актуальность находятся в прямой зависимости от эффективности деятельности государственных органов, ответственных за разработку правил хозяйствования, определение потенциальных санкций за их нарушения, контроль ведения экономической деятельности; назначение и реализацию санкций.

Заключение

Представленная в статье классификация угроз экономической безопасности субъектов теневой экономики является важным этапом формирования научно-обоснованной государственной политики, целью которой должно стать формирование убежденности хозяйствующих субъектов не только в невыгодности, но и в опасности ведения бизнеса в теневом секторе, где имущественные, финансовые и прочие потери, правовые и экономические ограничения носят реальный и существенный характер.

Список источников

1. Грачев А. В., Литвиненко А. Н. Теневая экономика как элемент системы экономической безопасности // Образование. Наука. Научные кадры. 2019. № 2. С. 132—137.
2. Grachev A. V., Litvinenko A. N., Titov V. A., Guzikova L. A. The shadow economy — the object and subject of economic security // Proceedings of the 33rd International Business Information Management Association Conference, IBIMA 2019: Education Excellence and Innovation Management through Vision 2020, 2019. Pp. 7386—7393.
3. Грачев А. В., Квитчук М. А. Обоснование наличия и сущность экономической безопасности субъектов теневой экономики // Научно-технические ведомости СПбГТУ. 2011. № 6. С. 196—201.
4. Грачев А. В., Соболев И. А. Субъекты криминальной экономики как поставщики услуг безопасности государства и бизнеса // Вестник Московского университета МВД России. 2011. № 11. С. 30—35.
5. Грачев А. В., Пузыревский Л. С., Бабкин А. В. Теневая экономика как инструмент обеспечения экономической безопасности хозяйствующих субъектов // Научно-технические ведомости СПбГТУ. 2011. № 3. С. 214—218.
6. Грачев А. В., Ковтунова С. Ю. Удовлетворение потребности хозяйствующего субъекта в безопасности в теневом секторе экономики // Вестник ВЭГУ. 2014. № 1 (69). С. 25—35.
7. Grachev A. V., Ahremceva V. L. Economic Security of Shadow Economy: a Paradox or a Gap in Science? // European Researcher. 2012. Vol. (3).
8. Колесников В. В. Криминальная экономика в системе экономической криминологии: понятие и структура // Криминология: вчера, сегодня, завтра. 2016. № 2 (41). С. 16—29.

References

1. Grachev A. V., Litvinenko A. N. Shadow economy as an element of the economic security system. *Education. The science. Scientific personnel*, 2019, no. 2, pp. 132—137. (In Russ.)

2. Grachev A. V., Litvinenko A. N., Titov V. A., Guzikova L. A. The shadow economy — the object and subject of economic security. Proceedings of the 33rd International Business Information Management Association Conference, IBIMA 2019: Education Excellence and Innovation Management through Vision 2020. 33, Education Excellence and Innovation Management through Vision 2020. 2019. Pp. 7386—7393.

3. Grachev A. V., Kvetchyk M. A. Rationale presence and essence of economic security of the shadow economy. *Scientific and technical Bulletin of St. Petersburg State technical University*, 2011, no. 6, pp. 196—201. (In Russ.)

4. Grachev A. V., Sobol I. A. Subjects of the criminal economy as suppliers of security services of the state and business. *Bulletin of the Moscow University of the Ministry of Internal Affairs of Russia*, 2011, no. 11, pp. 30—35. (In Russ.)

5. Grachev A. V., Puzyrevskiy L. S., Babkin A. V. Shadow economy as a tool of economic security of economic entities. *Scientific and technical Bulletin of St. Petersburg State technical University*, 2011, no. 3, pp. 214—218. (In Russ.)

6. Grachev A. V., Kovtunova S. Y. meet the needs of the business entity security in the informal sector of the economy. *Vestnik VEGU*, 2014, no. 1 (69), pp. 25—35. (In Russ.)

7. Grachev A. V., Ahremceva V. L. Economic Security of Shadow Economy: a Paradox or a Gap in Science? *European Researcher*, 2012, vol. (3).

8. Kolesnikov V. V. Criminal economy in the system of economic criminology: concept and structure. *Criminology: yesterday, today, tomorrow*, 2016, no. 2 (41), pp. 16—29. (In Russ.)

Информация об авторах | Information about the authors

А. В. Грачев — кандидат экономических наук, доцент

A. V. Grachev — Candidate of Sciences (Economy), Associate Professor

Л. В. Сикорская — без ученой степени

L. V. Sikorskaya — no academic degree

Статья поступила в редакцию 14.07.2022, одобрена после рецензирования 15.08.2022, принята к публикации 20.09.2022.

The article was submitted 14.07.2022, approved after reviewing 15.08.2022, accepted for publication 20.09.2022.